

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

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 2024 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	41
9. Disponibilità liquide	41
10. Ratei e risconti attivi	42
11. Patrimonio netto	43
12. Fondo per rischi e oneri	49
13. Trattamento di fine rapporto	52
14. Debiti	53
15. Ratei e risconti passivi	57
16. Conti d'ordine	58
17. Contributi in conto esercizio	60
18. Proventi e ricavi diversi	67
19. Acquisti di beni	69
20. Acquisti di servizi	70
21. Costi del personale	73
22. Oneri diversi di gestione	77
23. Accantonamenti	78
24. Proventi e oneri finanziari	79
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	80
26. Proventi e oneri straordinari	80
27. Imposte sul reddito	82
28. Determinazione dei redditi ai sensi dell'art.144 del TUIR	83
29. Piano dei conti attività commerciale anno 2024	85
30. Siope	93

Conto Economico

 CONTO ECONOMICO ANNO 2024		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IIZZSS		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio					
a) Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE					
	51.989.155,16	48.669.337,13	3.319.818,03	6,82%	
a) Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE					
	38.765.094,75	37.834.501,00	930.593,75	2,46%	
b) Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro					
	3.866.279,84	3.111.481,34	754.798,50	24,26%	
c) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale					
	-	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - extra fondo					
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati					
	2.416.780,60	2.581.348,55	-164.567,95	-6,38%	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro					
	-	-	-	-	
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)					
	909.194,84	749.177,44	160.017,40	21,36%	
4) Contributi da altri soggetti pubblici					
	219.450,31	11.733,33	207.716,98	1770,32%	
e) Contributi in c/esercizio - per ricerca					
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente					
	1.802.315,07	1.884.976,15	-82.661,08	-4,39%	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
	259.380,30	130.648,75	128.731,55	98,53%	
3) da Ministero - altro					
	457.066,12	623.892,08	-166.825,96	-26,74%	
4) da Regioni					
	13.307,73	1.851,17	11.456,56	618,88%	
5) da Unione Europea e altri Stati					
	1.637.707,04	1.223.075,10	414.631,94	33,90%	
6) da altri soggetti pubblici					
	823.791,90	428.552,26	395.239,64	92,23%	
7) da privati					
	745.986,66	75.724,96	670.261,70	885,13%	
f) Contributi in c/esercizio - da privati					
	72.800,00	12.375,00	60.425,00	488,28%	
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					
	5.716.650,26	5.338.948,13	377.702,13	7,07%	
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici					
	1.118.578,77	975.169,59	143.409,18	14,71%	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati					
	4.598.071,49	4.363.778,54	234.292,95	5,37%	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia					
	-	-	-	-	
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro					
	-	-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi					
	288.783,07	233.215,72	55.567,35	23,83%	
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio					
	352.131,96	130.484,04	221.647,92	169,87%	
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					
	-	-	-	-	
8) Altri ricavi e proventi					
	115.185,08	71.276,58	43.908,50	61,60%	
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE		58.461.905,53	54.443.261,60	4.018.643,93	7,38%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IIZZSS	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	6.084.450,62	6.000.532,65	83.917,97	1,40%
a) Acquisti di beni sanitari	5.575.973,00	5.516.872,46	59.100,54	1,07%
b) Acquisti di beni non sanitari	508.477,62	483.660,19	24.817,43	5,13%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.655.249,60	2.168.770,21	486.479,39	22,43%
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	1.689.204,22	1.542.005,29	147.198,93	9,55%
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	966.045,38	626.764,92	339.280,46	54,13%
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.331.200,96	7.852.417,67	478.783,29	6,10%
a) Servizi non sanitari	7.975.439,69	7.452.803,24	522.636,45	7,01%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	216.412,03	300.263,82	- 83.851,79	-27,93%
c) Formazione	139.349,24	99.350,61	39.998,63	40,26%
4) Manutenzione e riparazione	2.758.143,95	2.621.614,62	136.529,33	5,21%
5) Godimento di beni di terzi	443.131,65	482.866,94	- 39.735,29	-8,23%
6) Costi del personale	27.669.970,13	26.804.344,42	865.625,71	3,23%
a) Personale dirigente veterinario	7.136.476,53	6.771.536,16	364.940,37	5,39%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non veterinario	2.152.940,21	2.381.768,46	- 228.828,25	-9,61%
c) Personale comparto ruolo sanitario	4.223.362,63	6.526.442,78	- 2.303.080,15	-35,29%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.118.664,57	944.872,30	173.792,27	18,39%
1) <i>Personale dirigente ruolo professionale</i>	176.920,04	181.759,44	- 4.839,40	-2,66%
2) <i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>	310.796,39	191.774,84	119.021,55	62,06%
3) <i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	630.948,14	571.338,02	59.610,12	10,43%
e) Personale comparto altri ruoli	13.038.526,19	10.179.724,72	2.858.801,47	28,08%
1) <i>Personale comparto ruolo professionale</i>	-	-	-	-
2) <i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	6.527.369,91	6.232.250,64	295.119,27	4,74%
3) <i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>	3.720.645,48	3.947.474,08	- 226.828,60	-5,75%
4) <i>Personale ruolo della ricerca</i>	2.790.510,80	-	2.790.510,80	100,00%
7) Oneri diversi di gestione	953.457,50	938.584,45	14.873,05	1,58%
8) Ammortamenti	4.414.092,38	4.105.241,32	308.851,06	7,52%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	320.360,88	337.021,55	- 16.660,67	-4,94%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.275.520,88	1.198.860,63	76.660,25	6,39%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.818.210,62	2.569.359,14	248.851,48	9,69%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000,00	200.000,00	-	0,00%
10) Variazione delle rimanenze	75.865,34	53.614,47	22.250,87	41,50%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	62.552,25	32.974,22	29.578,03	89,70%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	13.313,09	20.640,25	- 7.327,16	-35,50%
11) Accantonamenti	1.833.523,93	1.186.227,76	647.296,17	54,57%
a) Accantonamenti per rischi	390.000,00	-	390.000,00	100,00%
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
c) Altri accantonamenti	1.443.523,93	1.186.227,76	257.296,17	21,69%
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	55.419.086,06	52.414.214,51	3.004.871,55	5,73%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.042.819,47	2.029.047,09	1.013.772,38	49,96%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	77,14	299,41	- 222,27	-74,24%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.381,28	1.086,37	4.294,91	395,35%
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 5.304,14	- 786,96	- 4.517,18	574,00%
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	724.949,66	845.913,38	- 120.963,72	-14,30%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	724.949,66	845.913,38	- 120.963,72	-14,30%
2) Oneri straordinari	943.699,57	302.483,42	641.216,15	211,98%
a) Minusvalenze	20,52	5.834,52	- 5.814,00	-99,65%
b) Altri oneri straordinari	943.679,05	296.648,90	647.030,15	218,11%
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 218.749,91	543.429,96	- 762.179,87	-140,25%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.818.765,42	2.571.690,09	247.075,33	9,61%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.982.209,17	1.937.299,44	44.909,73	2,32%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.793.850,22	1.764.945,79	28.904,43	1,64%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	163.629,95	151.993,65	11.636,30	7,66%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	24.729,00	20.360,00	4.369,00	21,46%
2) IRES	88.394,00	141.115,00	- 52.721,00	-37,36%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	80.459,73	66.015,52	14.444,21	21,88%
Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.151.062,90	2.144.429,96	6.632,94	0,31%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	667.702,52	427.260,13	240.442,39	56,28%

Stato Patrimoniale

 STATO PATRIMONIALE ANNO 2024 ATTIVO		Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023			
				Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali		717.936,57	637.450,85	80.485,72	12,63%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		134.696,59	76.482,97	58.213,62	76,11%		
a) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.165.825,45	1.021.911,05	143.914,40	14,08%		
b) Fondo amm.to diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		- 1.031.128,86	- 945.428,08	- 85.700,78	9,06%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		583.239,98	560.967,88	22.272,10	3,97%		
a) Altre immobilizzazioni immateriali		6.337.310,05	6.080.377,85	256.932,20	4,23%		
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali		- 5.754.070,07	- 5.519.409,97	- 234.660,10	4,25%		
II Immobilizzazioni materiali		51.058.631,47	50.011.304,26	1.047.327,21	2,09%		
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		22.615.906,12	21.278.806,90	1.337.099,22	6,28%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		1.259.863,27	1.259.863,27	-	0,00%		
b) Fondo amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)		- 477.509,37	- 439.713,46	- 37.795,91	8,60%		
c) Fabbricati strumentali (indisponibili)		41.314.775,60	38.702.155,50	2.612.620,10	6,75%		
d) Fondo amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		- 19.481.223,38	- 18.243.498,41	- 1.237.724,97	6,78%		
3) Impianti e macchinari		1.101.739,49	1.116.759,02	15.019,53	-1,34%		
a) Impianti e macchinari		3.532.414,30	3.335.679,67	196.734,63	5,90%		
b) Fondo amm.to impianti e macchinari		- 2.430.674,81	- 2.218.920,65	- 211.754,16	9,54%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		8.779.182,52	7.664.750,83	1.114.431,69	14,54%		
a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		34.216.863,87	31.468.290,67	2.748.573,20	8,73%		
b) Fondo amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche		- 25.437.681,35	- 23.803.539,84	- 1.634.141,51	6,87%		
5) Mobili e arredi		831.013,36	956.053,83	- 125.040,47	-13,08%		
a) Mobili e arredi		3.452.927,92	3.422.377,58	30.550,34	0,89%		
b) Fondo amm.to mobili e arredi		- 2.621.914,56	- 2.466.323,75	- 155.590,81	6,31%		
6) Automezzi		235.529,24	164.930,23	70.599,01	42,81%		
a) Automezzi		1.018.609,89	879.895,89	138.714,00	15,76%		
b) Fondo amm.to automezzi		- 783.080,65	- 714.965,66	- 68.114,99	9,53%		
7) Oggetti d'arte				-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali		975.190,26	827.995,91	147.194,35	17,78%		
a) Altre immobilizzazioni materiali		5.541.613,30	5.132.569,77	409.043,53	7,97%		
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni materiali		- 4.566.423,04	- 4.304.573,86	- 261.849,18	6,08%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		16.259.380,28	17.741.317,34	- 1.481.937,06	-8,35%		
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	11.321,85	-	0,00%
1) Crediti finanziari		-	6.221,85	6.221,85	6.221,85	-	0,00%
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	6.221,85	-	0,00%
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		51.787.889,89	50.660.076,96	1.127.812,93	2,23%		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI				
I Ratei attivi	293,68	123.610,78	- 123.317,10	-99,76%
II Riscointi attivi	148.082,50	98.849,80	49.232,70	49,81%
Totale C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	148.376,18	222.460,58	- 74.084,40	-33,30%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	123.679.930,51	123.225.422,80	454.507,71	0,37%
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	2.420.936,74	2.373.839,08	47.097,66	1,98%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale D) CONTI D'ORDINE	2.420.936,74	2.373.839,08	47.097,66	1,98%

STATO PATRIMONIALE ANNO 2024 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - VI) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	64.860.023,13	62.905.735,66	1.954.287,47	3,11%
II Finanziamenti per investimenti	13.943.605,07	14.331.693,24	- 388.088,17	-2,71%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	9.722.670,10	9.818.006,83	- 95.336,73	-0,97%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	9.722.670,10	9.818.006,83	- 95.336,73	-0,97%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-
3) Finanziamenti da Regioni per investimenti	4.220.934,97	4.513.686,41	- 292.751,44	-6,49%
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	11.089.088,81	12.616.116,15	- 1.527.027,34	-12,10%
V Contributi per ripiano perdite			-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (Perdita) dell'esercizio	667.702,52	427.260,13	240.442,39	-56,28%
Totale A) PATRIMONIO NETTO	90.560.419,53	90.280.805,18	279.614,35	0,31%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	209.375,33	163.222,36	46.152,97	28,28%
2) Fondi per rischi	401.505,80	76.505,80	325.000,00	424,80%
3) Fondi da distribuire			-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			-	-
5) Altri fondi oneri	3.789.973,94	2.949.271,69	840.702,25	28,51%
Totale B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.400.855,07	3.188.999,85	1.211.855,22	38,00%
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	6.473.263,98	21.886,15	6.495.150,13	5.587.640,87
7) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-
8) Debiti tributari	500.032,24	6.946,39	506.978,63	655.659,84
9) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	499.298,63	22.291,61	521.590,24	536.101,16
10) Debiti v/altri	1.638.237,83	2.114.540,05	3.752.777,88	4.522.057,27
Totale D) DEBITI	9.110.832,68	2.165.664,20	11.276.496,88	11.301.459,14
			- 24.962,26	-0,22%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale DM Salute 20 marzo 2013 - V) adattato alle specificità IZZSS	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	1.373,70	726,15	647,55	89,18%
2) Risconti passivi	17.440.785,33	18.453.432,48	- 1.012.647,15	-5,49%
Totale E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	17.442.159,03	18.454.158,63	- 1.011.999,60	-5,48%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	123.679.930,51	123.225.422,80	454.507,71	0,37%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	2.420.936,74	2.373.839,08	47.097,66	1,98%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale F) CONTI D'ORDINE	2.420.936,74	2.373.839,08	47.097,66	1,98%

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</u> non sono soggetti ad ammortamento.</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 31.12.2024							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1			T12		T12	T13
	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Personale al 31/12/2024	di cui Personale Part Time al 31/12/2024	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	60		62		699		
- Sanitaria	23		20		248		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds	31	2	11	11			
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	140	29	88	25	1236		
- Area Assistenti - ex. Cat. C							
- Area Operatori - ex. Cat. Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	1		2		23		
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	5		5		66		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds							
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	80	6	82	7	920		
- Area Assistenti - ex. Cat. C	52	12	53	12	533		
- Area Operatori - ex. Cat. Bs	24	2	29	3	255		
- Area Personale supporto - ex. Cat. B	27	5	28	4	296		
- Area Personale supporto - ex. Cat A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	5		5		61		
Comparto							
- Area profess. salute e funzionari - ex Cat. Ds	2		2				
- Area profess. salute e funzionari - ex. Cat. D	29	2	30	2	320		
- Area Assistenti - ex. Cat. C	49	17	45	14	524		
- Area Operatori - ex. Cat. Bs	20	2	21	1	214		
- Area Personale supporto - ex. Cat. B	14	9	13	8	139		
- Area Personale supporto - ex. Cat A							
RUOLO RICERCA SANITARIA							
- Ricamatore sanitario – Ds			28	2	308		
- Collaboratore professionale di ricerca sanitaria – D			47	1	574		

(*) 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)

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/23 da altri enti	Personale in comando al 31/12/24 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/24 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	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				
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		2	
- Area Assistenti - ex. Cat. C	1			
- Area Operatori - ex. Cat. Bs				
- Area Personale supporto - ex. Cat. B				
- Area Personale supporto - ex. Cat A				
RUOLO RICERCA SANITARIA				
- Ricercatore sanitario –Ds				
- Collaboratore professionale di ricerca sanitaria – D				1
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/23	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/23	Personale al 31/12/24	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/24
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2023	uomini-anno anno 2024
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 2023	uomini-anno anno 2024
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	1,76	0,62
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2023	uomini-anno anno 2024
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 31/12/2023	Personale al 31/12/2024
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 soggette a sterilizzazione</i>															
Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.021.911,05			945.428,08	76.482,97			97.600,00	46.314,40		-		85.700,78	134.696,59	
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>	5.424.110,00			5.286.725,30	137.384,70			131.296,91	125.635,29		-		216.389,67	177.927,23	
Software attrezzature sanitarie <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.289,60			2.289,60	-			90.427,01					11.303,44	79.123,57	
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>	603.281,86			179.698,68	423.583,18								18.270,43	405.312,75	
Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-				-									-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.102.288,90	-	-	6.464.838,05	637.450,85	-	-	-	228.896,91	171.949,69	-	-	320.360,88	717.936,57	
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.289,60	-	-	2.289,60	-	-	-	-	90.427,01	-	-	-	11.303,44	79.123,57	

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 2024)	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO					
	Alienazione Via Orus	Art. 20 L. 67/88	PNC	RICERCHE	Utili di bilancio fondi propri	TOTALE
Dir.brevetto E Ut.opere Ing.				107.848,00	36.066,40	143.914,40
Concessioni,licenze,marchi			90.427,01	77.123,89	89.381,30	256.932,20
Software attrezzature sanitarie						-
Migliorie Su Beni Di Terzi						-
Dir.brevetto E Ut.opere Ing.						-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	90.427,01	184.971,89	125.447,70	400.846,60

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			439.713,46	820.149,81									37.795,91	782.353,90
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	348.608,25			135.957,25	212.651,00									10.458,25	202.192,75
Fabbricati strumentali (indisponibili)	38.702.155,50			18.243.498,41	20.458.657,09	2.368.529,36				244.090,74				1.237.724,97	21.833.552,22
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.435.622,72			143.850,75	2.291.771,97	5.417,04				109.139,85				74.949,56	2.331.379,30
Impianti e macchinari	3.335.679,67			2.218.920,65	1.116.759,02	64.570,03				151.758,72				231.348,28	1.101.739,49
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	222.680,17			38.304,96	184.375,21									22.268,04	162.107,17
Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.468.290,67			23.803.539,84	7.664.750,83	73.312,65				3.005.242,05	73.337,86			2.037.460,87	8.779.182,52
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	887.729,56			418.311,39	469.418,17					2.221.614,37				201.440,20	2.489.592,34
Mobili ed arredi - Mobili d'ufficio	3.422.377,58			2.466.323,75	956.053,83					42.634,12	2.447,27			170.121,86	831.013,36
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-					40.128,24				2.006,60	38.121,64
Automezzi	879.895,89			714.965,66	164.930,23					91.500,00	47.214,00			68.114,99	235.529,24
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Oggetti d'arte															
Altre immobilizzazioni materiali	5.132.569,77			4.304.573,86	827.995,91	36.553,42				395.641,21	26.184,86			20,52	311.164,62
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-					265.203,08				29.705,87	235.497,21
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	17.741.317,34				17.741.317,34	- 2.542.965,46					1.061.028,40				16.259.380,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.202.839,89	-	-	52.191.535,63	50.011.304,26	-	-	-	3.535.017,38	1.606.061,85	-	20,52	4.093.731,50	51.058.631,47	
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.894.640,70	-	-	736.424,35	3.158.216,35	5.417,04	-	-	2.526.945,69	109.139,85	-	-	340.828,52	5.458.890,41	

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
ALTRI BENI	1.548.742,21	1.286.095,79	262.646,42
MACCHINE D'UFFICIO	3.992.871,09	3.280.327,25	712.543,84
			-
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.541.613,30	4.566.423,04	975.190,26

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Terreni in corso e acconti-lavori viale Agripolis	-	39.163,35		39.163,35
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Sede	13.134.346,57	700.244,27	2.354.304,13	11.480.286,71
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Pordenone in ristrutturazione	228.369,61	15.067,00		243.436,61
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Udine	195.476,21	129.178,55		324.654,76
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Verona	3.564.287,85	32.052,07		3.596.339,92
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Vicenza in ristrutturazione	53.873,61			53.873,61
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Trento	-			-
Fabbricati strumentali in corso e acconti - San Donà	158.059,39	1.366,55	115.348,68	44.077,26
Fabbricati strumentali in corso e acconti - Adria	-			-
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	91.015,09		99.539,45
Impianti in corso e acconto-Fotovoltaico su corpo F	276.829,33	12.608,52		289.437,85
Attrezzature sanitarie in corso e acconti- manutenzione straordinaria isolatori inv 18033- 18034-13483-1384	32.979,65	40.333,00	73.312,65	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	17.741.317,34	1.061.028,40	2.542.965,46	16.259.380,28

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (ACQUISIZIONI E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE 2024)	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO					TOTALE
	Alienazione Via Orus	Art. 20 L. 67/88	PNC	RICERCHE	Utili di bilancio fondi propri	
Terreni	-	-	-	-	-	-
Nido Aziendale-fabb non strumentale	-	-	-	-	-	-
Fabb Ristorbar-fabb non strumentale	-	-	-	-	-	-
Fabb. Strum. Sede Di Legnaro	58.573,18		109.139,84		67.178,44	234.891,46
Fabb. Strum. Vicenza					5.575,40	5.575,40
Fabb. Strum. Verona						-
Fabb. Strum. Adria						-
Fabb. Strum. Treviso					1.166,19	1.166,19
Fabb. Strum Udine						-
Fabb. Strum Trento					2.457,68	2.457,68
Fabb. Strum. Pordenone						-
Fabb. Strum. San Donà di Piave						-
Impianti E Macchinario	15.716,74			6.002,40	130.039,58	151.758,72
Attrezzature Sanitarie	287.551,17		2.221.614,37	534.530,99	34.883,42	3.078.579,95
Mobili Ed Arredi	1.098,00		40.128,24		2.447,27	43.673,51
Mobili D'ufficio					1.407,88	1.407,88
Macchine D'ufficio			279.276,27	10.389,57	63.133,29	352.799,13
Autovetture						-
Autoveic. E Mezzi Di Trasporto	138.714,00					138.714,00
Altri Beni	11.094,68		4.636,00	2.941,71	49.225,52	67.897,91
Altri Beni-Beni Durevoli Val.inf 103E				190,00	938,97	1.128,97
Fabbr Strum.Sede In Corso Acc.	2.852,80	61.860,45			635.531,01	700.244,26
Nido Aziendale In Corso E Acc						-
Fabbr.Pordenone In Ristrutt-ac					15.067,00	15.067,00
Fabb. UD In Corso E Acc.					129.178,56	129.178,56
Fabb.Treviso In Corso E Acc						-
Fabb.Verona in corso e acc (di propr)	32.052,07					32.052,07
Fabbr.Vi In Ristrutt.-acconti						-
Fabbr.Trento -nuova sede (propr-dir						-
Fabbr.San Donà di proprietà in corso e acconti	1.366,55					1.366,55
Fabbr.Strum Adria in corso e acconti						-
Impianti Corso Acconti					103.623,60	103.623,60
Attrezzature Sanitarie in corso e acconti	40.333,04					40.333,04
Mobili D'ufficio in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Macchine D'ufficio in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Altri beni in corso e acconto	-	-	-	-	-	-
Terreni in corso e acconti	-	-	-	-	39.163,35	39.163,35
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	589.352,23	61.860,45	2.654.794,72	554.054,67	1.281.017,16	5.141.079,23
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	589.352,23	61.860,45	2.745.221,73	739.026,56	1.406.464,86	5.541.925,83

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 2024 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 la SCA3-U.O. Gestione contabile beni a patrimonio.

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

BENI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI AL 31/12/24	
CATEGORIA	VALORE STORICO
IMPIANTI E MACCHINARI	1.218.829,57
ATTREZZATURE SANITARIE	16.700.576,89
MOBILI ARREDI SANITARI (DA LABORAT)	598.219,81
MOBILI UFFICIO	1.218.607,30
MACCH D'UFF ELETTR	2.635.898,90
AUTOMEZZI	362.131,13
AUTOVETTURE	62.158,62
ALTRI BENI	922.594,91
CONCESS LIC MARCHI	5.055.750,15
SOFTWARE DI PROPRIETA'	953.790,91
SOFTWARE ATTREZZA SANITARIE	52.985,99
BENI DI VALORE INF A 103,29	106.180,42
MIGLIORIE BENI DI TERZI	91.505,33
TOTALE COMPLESSIVO	29.979.229,93

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_	3.078,60			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	1.034,11			1.034,11
DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO	77,47			77,47
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA	645,57			645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	6.221,85	-	-	6.221,85

CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI					Valore finale
	Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
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	1.034,11					1.034,11
DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO	77,47					77,47
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA		645,57				645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	2.497,68	645,57	-	-	-	6.221,85

CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 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			1.034,11
DOLOMITI RETI SPA - AUTORIZZAZIONE SCARICO TRENTO			77,47
ENEL ENERGIA - CAUZIONE NUOVA SEDE VERONA			645,57
TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	3.078,60	3.143,25

TITOLI CHE COSTITUISCONO DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI					
		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-Corsorzio 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 11.321,85

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 01/01/2024	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	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	1.328.101,86				62.552,25	1.265.549,61		
Mangimi ed integratori per animali								
Altri beni e prodotti sanitari								
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
RIMANENZE BENI SANITARI	1.328.101,86	-	-	-	62.552,25	1.265.549,61	-	-
Prodotti alimentari								
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	28.624,27		3.094,71			31.718,98		
Carburanti e combustibili								
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	31.675,61				1.374,22	30.301,39		
Materiale per manutenzioni e riparazioni								
Altri beni non sanitari	86.550,55				15.033,58	71.516,97		
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
RIMANENZE BENI NON SANITARI	146.850,43	-	3.094,71	-	16.407,80	133.537,34	-	-
TOTALE RIMANENZE	1.474.952,29					1.399.086,95		

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 31/12/2024

CREDITI VERSO STATO

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	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:	1.054.403,36	3.237.067,91	1.150.042,32	3.141.428,95	-
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	1.054.403,36	3.237.067,91	1.150.042,32	3.141.428,95	-
TSE 2023	166.100,99		34.066,51	132.034,48	
TSE 2024	33.044,95	171.915,76	168.167,84	36.792,87	
TSE 2025		28.136,21		28.136,21	
DDG 34/23 sorveglianza influenza aviaria	800.000,00		800.000,00	-	
DDG 327/23 Attività di comunicazione del rischio	12.500,00		3.750,00	8.750,00	
MINISTERO SALUTE DGSFAC UVAC - d.lgs 32/21	3.155,90	44.770,41	44.456,45	3.469,86	
COMANDO	39.601,52	51.290,46	39.601,52	51.290,46	
DDG 375/24 Realizzazione corsi formazione		120.000,00	60.000,00	60.000,00	
PIRAMIDE DELLA RICERCA		2.820.955,07		2.820.955,07	
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.939.777,23	-	-	3.939.777,23	-
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.939.777,23	-	-	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	1.280.807,50			1.280.807,50	
Pet Therapy	1.500.000,00			1.500.000,00	
CREDITI V/STATO - RICERCA	4.941.683,03	2.843.051,68	2.132.580,08	5.652.154,63	-
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	3.775.112,71	1.703.363,37	1.477.244,49	4.001.231,59	
RC 2012	169.528,87		13.955,74	155.573,13	
RC 2013	391.869,20		98.706,05	293.163,15	
RC 2013 GIRO	10.348,78		1.892,00	8.456,78	
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	314.873,22			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	313.916,48			313.916,48	
RC 2023 GIRO	13.860,00			13.860,00	
RC 2024		1.377.748,37	1.102.198,70	275.549,67	
RC 2024 GIRO		75.615,00	60.492,00	15.123,00	
RC 2024 STRAT		60.000,00	48.000,00	12.000,00	
RC 2024 STRAT GIRO		190.000,00	152.000,00	38.000,00	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	629.493,32	-	-	629.493,32	-
RF 2018	44.293,32			44.293,32	
RF 2018 GIRO	-			-	
RF 2019	58.300,00			58.300,00	
RF 2019 GIRO	14.400,00			14.400,00	
RF 2021	393.000,00			393.000,00	
RF 2021 GIRO	119.500,00			119.500,00	
Crediti v/Stato per ricerca - altro	537.077,00	1.139.688,31	655.335,59	1.021.429,72	
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	20.000,00			20.000,00	
DDG 273/22 MIN. SALUTE	19.600,00		19.600,00	-	
DDG 341/22 MIPAAF					
DDG 57/24MASAF	269.808,60		134.904,30	134.904,30	
MASAF APICOLTURA	156.335,40		156.335,40	-	
5 1000 2022					
MASAF API		169.608,31		169.608,31	
MASAF VACCINI 2		929.880,00	329.495,89	600.384,11	
DDG 13/25 MASAF		40.200,00	15.000,00	25.200,00	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
TOTALE CREDITI V/STATO	9.935.863,62	6.080.119,59	3.282.622,40	12.733.360,81	-

CREDITI VERSO REGIONE DEL VENETO

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

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	24.583.872,79	40.938.989,18	55.694.221,96	9.828.640,01	
Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- aapp	22.418.568,00	0,13	22.418.568,13	-	
Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- 2024		38.765.094,75	30.267.600,00	8.497.494,75	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.165.304,79	2.173.894,30	3.008.053,83	1.331.145,26	
PERSONALE IN COMANDO	4.872,38		1.733,65	3.138,73	
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 72/22	95.580,00		95.580,00	-	
DECR RV 75/22	21.000,00		21.000,00	-	
DGRV 1451/22	297.700,00		137.411,84	160.288,16	
DECR RV 14/22	3.100,74			3.100,74	
DECR RV 57/23	27.000,00			27.000,00	
DECR RV 61/23	15.000,00		15.000,00	-	
DGRV 404/23	30.000,00		30.000,00	-	
DECR RV 111/23	210.000,00		210.000,00	-	
DGRV 928/23	20.000,00		20.000,00	-	
DGRV 954/23	929,84		929,84	-	
DGRV 1145/23	3.000,00			3.000,00	
DGRV 928/23 CREV	80.000,00		80.000,00	-	
DECR RV 22/23	99.000,00		99.000,00	-	
DECR RV 15/23	30.000,00			30.000,00	
DGRV 499/24 DDG 207/24		195.000,00		195.000,00	
DECR RV 22/24		350.000,00	210.000,00	140.000,00	
DGRV 835/24 CREV		400.000,00	320.000,00	80.000,00	
DGRV 835/24 ALTRO		100.000,00	80.000,00	20.000,00	
DGRV 563/24 DDG 208/24		5.000,00	1.000,00	4.000,00	
DECR RV 67/24 VENETO IN ACTION		30.000,00	15.000,00	15.000,00	
DGRV 239/24 DDG 131/24		50.000,00	20.000,00	30.000,00	
DECR RV 73/24		90.000,00	9.000,00	81.000,00	
DECR RV 64/24 VEGETALI		700.000,00	490.000,00	210.000,00	
DDG 194/23 PROVINCIA AUTONOMA TRENTO	50.000,00		10.000,00	40.000,00	
DDG 198/22 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	285.000,00		285.000,00	-	
DDG 2/24 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	242.000,00		121.000,00	121.000,00	
COMANDI REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	55.593,49		10.155,71	45.437,78	
COMANDI REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	4.488,33		3.255,63	1.232,70	
DECR REG FVG 13502/24 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		25.000,00		25.000,00	
DDG 179/24 REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		193.894,30	96.947,15	96.947,15	
DECR REG FVG 30550/24 - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		35.000,00	35.000,00	-	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	81.497,87	580.041,63	305.750,00	355.789,50	
DDG 121/23 REGIONE VENETO	64.000,00		28.000,00	36.000,00	
DDG 190/22 PROVINCIA AUTONOMA BOLZANO	17.497,87			17.497,87	
DGRV 1358/24 DDG 24/25		480.000,00	277.750,00	202.250,00	
DDG 165/24 PROVINCIA AUTONOMA BOLZANO		100.041,63		100.041,63	
.....					
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.332.300,00	-	1.155.118,97	3.177.181,03	-
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.332.300,00	-	1.155.118,97	3.177.181,03	
DGRV 1677/23 - PNC	3.829.300,00		652.118,97	3.177.181,03	
DDG 172/23 FRIULI VENEZIA GIULIA - PNC	503.000,00		503.000,00	-	
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	28.997.670,66	41.519.030,81	57.155.090,93	13.361.610,54	-

CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	838.231,56	600.752,93	703.114,63	735.869,86	45.991,18
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali</i>	45.821,87	86.637,75	86.012,74	46.446,88	45.991,18
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per crediti istituzionali</i>	792.409,69	514.115,18	617.101,89	689.422,98	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI 2002 - 2023	529.404,99		353.188,64	176.216,35	
ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA - DDG 376/22	69.904,70		22.301,37	47.603,33	
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	
AZ. OSPEDALE UNI PD - DDG 180/24		24.000,00		24.000,00	
ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA - PPL 2024		130.000,00		130.000,00	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI 2024		360.115,18	71.611,88	288.503,30	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	537.310,72	920.352,95	971.842,13	485.821,54	279.784,08
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali</i>	317.208,20	793.891,68	812.731,70	298.368,18	279.784,08
<i>Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per crediti istituzionali</i>	220.102,52	126.461,27	159.110,43	187.453,36	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI 2023	86.226,20		77.183,67	9.042,53	
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		45.000,00	45.000,00	
AZ. PROV.LE SERV. SAN. TRENTO - DDG 270/1	31.500,00			31.500,00	
AZ. SANITARIE DIVERSE - RIMBORSO MISSIONI	815,19	1.011,57	815,19	1.011,57	
AZ. SAN ALTO ADIGE - DDG 262/24		15.000,00	5.000,00	10.000,00	
AZ.SAN.UNIV. GIULIANO ISONTINA RIMBORSO SPESE CORSO 2024 - SORVEGLIANZA		23.787,10		23.787,10	
AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE - D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI 2024		86.662,60	19.550,44	67.112,16	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.375.542,28	1.521.105,88	1.674.956,76	1.221.691,40	325.775,26

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
Crediti v/altri soggetti pubblici (2005PUBB)	87.073,16	432.986,77	10.808,49	509.251,44	
ASILO NIDO	4.400,00			4.400,00	
COMANDO - TRIB.PD-	108,34			108,34	
IRCCS PADOVA - COMANDO	1.093,78			1.093,78	
CORTE DEI CONTI - COMANDO	662,55			662,55	
FITTO - ORDINE MEDICI VETERINARI VICENZA	2.595,63	2.607,31	2.595,63	2.607,31	
MISSIONE - FOND. IRCCS POLICLINICO SAN MATT	395,46	491,28	395,46	491,28	
UNIVERSITA' DI PISA - MISSIONE	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	-	
IZS ABRUZZO MOLISE- MISSIONI		479,15		479,15	
UNIPD - SMALTIMENTO		809,69		809,69	
AVEPA - API 25		7.310,00		7.310,00	
ISS - SEQUENZIAMENTI		417.700,00		417.700,00	
IZS UMBRIA E MARCHE - MISSIONI		976,63		976,63	
IZS MEZZOGIORNO - MISSIONI		1.066,53		1.066,53	
IZS PIEMONTE - MISSIONI		832,94		832,94	
IRCCS SPALLANZANI - MISSIONE		713,24		713,24	
Crediti v/ altri soggetti pubblici per fatture commerciali	60.443,33	698.291,50	616.915,73	141.819,10	21.913,38
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerche	1.591.938,93	1.046.916,21	487.920,36	2.150.934,78	
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	-	
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 153/17 - IZS LT	13.200,00		13.200,00	-	
DDG 187/17 - CREA	22.527,70			22.527,70	
RC 2017 STRATEGICA - IZS LT	2.999,78			2.999,78	
RC 2017 STRATEGICA - IZS LER	3.000,00			3.000,00	
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	65.026,60			65.026,60	
DDG 340/20 - UNI PD	18.092,83		18.092,83	-	
DDG 80/21 - ISS	16.908,58		16.908,58	-	
DDG 75/21 - CNR	42.750,00			42.750,00	
RF 2019 - ISS	46.920,00			46.920,00	
DDG 362/22 - UNI PD	51.666,67			51.666,67	
DDG 462/21 - IZS AM	218.005,00		142.285,32	75.719,68	
DDG 199/21 - IZS LT	42.000,00			42.000,00	
DDG 94/22 UNIVERSITA' FERRARA	18.732,00		16.281,95	2.450,05	
DDG 258/22 IRCCS OSP POLICLINICO S MARTINO	6.018,38		1.736,34	4.282,04	
RC 2021 STRATEGICA - IZS PB	5.896,00			5.896,00	
RC 2023 STRATEGICA - IZS UM	71.500,00		48.087,00	23.413,00	
DDG 73/23 - ISS	14.926,50		773,19	14.153,31	
DDG 328/23 - UNI PD	42.076,62			42.076,62	
DDG 174/23 - IZS LT	83.600,00			83.600,00	
DDG 174/23 - IZS LT	61.600,00			61.600,00	
DDG 397/23 - ISPRA	362.612,00			362.612,00	
DDG 251/24 AVISP	-	29.000,00		29.000,00	
DDG 301/24 AVEPA	-	130.523,66		130.523,66	
ISS CCM	-	60.000,00	21.000,00	39.000,00	
IZS SARDEGNA - RC 2024 STRAT		79.000,00		79.000,00	
DDG 62/25 - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE		230.238,85		230.238,85	
DDG 198/24 - IZS AM		518.153,70		518.153,70	
TOTALE CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	1.739.455,42	2.178.194,48	1.115.644,58	2.802.005,32	21.913,38

CREDITI VERSO UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	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	
INFLAVIARE 2010 - FAO	30.116,93			30.116,93	
DDG 299/17 - BUNDESKASSE - DIENSTORT KIEL	253.067,64	31,56	253.099,20	-	
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		21.727,64	190.913,98	
DDG 363/21 FAO	109.248,00		109.248,00	-	
DDG 58/22 ERINHA ISIDORE	50.475,25		42.063,51	8.411,74	
DDG 96/22 - OIE	1.174.367,00			1.174.367,00	
DDG 239/22 IAEA	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		594.778,38	594.778,37	
DDG 252/20 - SMARTWATER FISH FARM	157.914,06		54.628,65	103.285,41	
DDG 41/20 - PROTISVALOR MEDITERRANEE	81.165,91		57.136,16	24.029,75	
DDG 374/23 - EUROPEAN COMMISSION	530.571,88			530.571,88	
DDG 378/23 - FRIEDRICH LOEFLER INSTITUT	426.277,50			426.277,50	
DDG 82/23 - FAO	114.530,00		114.530,00	-	
DDG 27/25 IAEA		16.000,00	8.000,00	8.000,00	
DDG 23/24 PAIR		411.717,46	144.101,11	267.616,35	
DDG 317/24 FAO		346.962,00	102.728,00	244.234,00	
DDG 358/24 INNOVATIVE DIAGNOSTICS		17.000,00	8.500,00	8.500,00	
DDG EFSA		291.250,00	90.750,00	200.500,00	
DIOSYNVAX LTD - DEP. OF VET. MED		322,00	290,50	31,50	
DDG 308/24 FAO		92.600,00	92.600,00	-	
INTERREG ITA-SLO DAIRY		171.001,60		171.001,60	
DDG 204/24 WOAHA - GIS		401.645,47		401.645,47	
COMPENSI MISSIONI EFSA		1.200,00		1.200,00	
DDG 361/24 CEESA - THE EXECUTIVE ANIMAL		33.700,00		33.700,00	
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	4.409.364,14	1.783.430,09	1.702.181,15	4.490.613,08	-
Fondo svalutazione crediti v/Unione Europea e altri Stati				- 200.000,00	
TOTALE CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	4.409.364,14			4.290.613,08	-

CREDITI VERSO PRIVATI, CREDITI VERSO ERARIO E ALTRI CREDITI DIVERSI

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2024	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/PRIVATI (PER FATTURE)					
Crediti v/privati (per fatture)	1.568.644,86	6.672.023,62	6.656.818,92	1.583.849,56	750.604,51
Fondo svalutazione crediti	- 408.459,17			- 405.359,27	
TOTALE CREDITI V/PRIVATI (PER FATTURE)	1.160.185,69	6.672.023,62	6.656.818,92	1.178.490,29	750.604,51

CREDITI V/ERARIO					
Crediti per acconti IRAP	293.526,43		270.414,43	23.112,00	
Crediti per acconti IRES	49.756,00	68.394,00	49.756,00	68.394,00	
Credito per sanificazione e acquisti DPI	-			-	
Credito per risparmio Irap commerciale	85.007,00	80.127,34	85.007,00	80.127,34	
Credito per acconti Irap commerciale	10.360,00			10.360,00	
Crediti IRAP vacanza contrattuale	-	39.178,08		39.178,08	
TOTALE CREDITI V/ERARIO	438.649,43	187.699,42	405.177,43	221.171,42	-

ALTRI CREDITI DIVERSI					
Crediti diversi (2005ALTRO)	128.331,91	237.351,11	220.802,83	144.880,19	
Crediti v/dipendenti	21.265,81	21.807,70	15.756,64	27.316,87	
Anticipo missioni con cassa economale	404,00	4.329,00	4.629,00	104,00	
Anticipo missioni con mandato	7.725,00	114.285,09	100.080,09	21.930,00	
Anticipo missioni pasti pedagogi autisti	210,00	1.540,00	1.610,00	140,00	
Crediti per acconti INAIL	98.727,10	95.389,32	98.727,10	95.389,32	
Crediti diversi altro (20050DIV)	18.619,94	662.927,83	79.637,09	601.910,68	
Credito INPS per conguaglio CDA	3.003,00			3.003,00	
Credito INPS	199,60			199,60	
Cedolino negativo	142,65			142,65	
Crediti per missioni varie	3.430,17	183,35	3.430,17	183,35	
GSE	362,59	56.534,56	56.897,15	-	
spese Nido - COOP SOC COOPSELIOS	8.296,73	15.566,24	16.124,57	7.738,40	
Indennizzo - E-DISTRIBUZIONE SPA	20,00		20,00	-	
Ristobar - CIRFOOD	3.165,20		3.165,20	-	
varie		64,33		64,33	
Anticipi vacanza contrattuale - dirigenza medica		111.281,69		111.281,69	
Anticipi vacanza contrattuale - dirigenza non medica		42.611,48		42.611,48	
Anticipi vacanza contrattuale - dirigenza PTA		18.998,90		18.998,90	
Anticipi vacanza contrattuale - comparto		417.687,28		417.687,28	
Crediti v/privati (per ricerche)	1.336.629,89	11.810,00	72.055,23	1.276.384,66	
DDG 45/19 - SVILUPPO MARCHE	43.990,03		43.990,03	-	
DDG 45/22 FONDAZIONE PENTA	18.765,20		18.765,20	-	
DDG 294/23 - CHEMIFARMA	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	
DDG 243/24 - TECNOZOO		3.510,00		3.510,00	
DDG 49/24 - MILK TIME		1.700,00		1.700,00	
DDG 75/24 - CORTAL EXTRASOY SPA		6.600,00	3.300,00	3.300,00	
TOTALE ALTRI CREDITI DIVERSI	1.483.581,74	912.088,94	372.495,15	2.023.175,53	
Fondo svalutazione crediti diversi	- 260.016,59		-	- 260.016,59	
TOTALE ALTRI CREDITI DIVERSI	1.223.565,15	912.088,94	372.495,15	1.763.158,94	-

TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI **49.280.296,39**

37.572.101,80

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE

CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	TOTALE
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:						
Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente						
Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	140.784,48	3.000.644,47	3.141.428,95
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	140.784,48	3.000.644,47	
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	2.727.164,79	450.797,56	363.146,41	975.180,78	1.135.865,09	5.652.154,63
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	2.682.871,47	306.764,56	343.146,41	327.776,48	340.672,67	
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	20.000,00	134.904,30	795.192,42	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
TOTALE CREDITI V/STATO	6.666.942,02	450.797,56	363.146,41	1.115.965,26	4.136.509,56	12.733.360,81
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	213.198,11	221.000,00	9.394.441,90	9.828.640,01
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- CIPE	-	-	-	-	8.497.494,75	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	213.198,11	221.000,00	896.947,15	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	17.497,87	36.000,00	302.291,63	355.789,50
.....						
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	3.177.181,03	-	3.177.181,03
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	3.177.181,03	-	
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	-	-	230.695,98	3.434.181,03	9.696.733,53	13.361.610,54
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali	-	-	-	-	46.446,88	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per attività istituzionali	23.100,00	-	124.282,32	99.537,36	442.503,30	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali	-	-	-	-	298.368,18	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per attività istituzionali	31.500,00	-	-	54.042,53	101.910,83	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	54.600,00	-	124.282,32	153.579,89	889.229,19	1.221.691,40
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	271.481,32	259.056,35	12.628,09	592.429,79	1.666.409,77	2.802.005,32
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	419.777,67	-	1.182.778,74	1.551.627,75	1.336.428,92	4.490.613,08
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI						- 200.000,00
TOTALE CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI						4.290.613,08
CREDITI V/PRIVATI	198.034,64	10.349,49	9.934,54	16.847,63	1.348.683,26	1.583.849,56
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI						- 405.359,27
TOTALE CREDITI V/PRIVATI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						1.178.490,29
CREDITI V/ERARIO	-	23.112,00	-	10.360,00	187.699,42	221.171,42
ALTRI CREDITI DIVERSI	15.741,25	1.041,11	625,64	1.268.341,33	737.426,20	2.023.175,53
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI						- 260.016,59
TOTALE CREDITI V/ALTRI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						1.763.158,94
TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI						37.572.101,80

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER SCADENZA

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 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:				
Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
Crediti v/Stato - altro:	3.053.292,74	88.136,21	-	3.141.428,95
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	3.053.292,74	88.136,21	-	
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	2.818.497,79	2.833.656,84	-	5.652.154,63
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	2.682.871,47	1.318.360,12	-	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	44.293,32	585.200,00	-	
Crediti v/Stato per ricerca (altri progetti) - Ministero della Salute				
Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	91.333,00	930.096,72	-	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
TOTALE CREDITI V/STATO	5.871.790,53	6.861.570,28	-	12.733.360,81
CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	8.574.303,96	1.254.336,05	-	9.828.640,01
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua- CIPE	8.497.494,75	-	-	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	76.809,21	1.254.336,05	-	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	355.789,50	-	355.789,50
.....				
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	3.177.181,03	-	3.177.181,03
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	3.177.181,03	-	
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	8.574.303,96	4.787.306,58	-	13.361.610,54
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per fatture commerciali	46.446,88	-	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per attività istituzionali	246.919,68	442.503,30	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per fatture commerciali	298.368,18	-	-	
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per attività istituzionali	86.554,10	100.899,26	-	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	678.288,84	543.402,56	-	1.221.691,40
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	515.364,54	2.286.640,78	-	2.802.005,32
CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI	981.926,04	3.508.687,04	-	4.490.613,08
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI				- 200.000,00
TOTALE CREDITI V/UNIONE EUROPEA E ALTRI STATI				4.290.613,08
CREDITI V/PRIVATI	1.583.849,56	-	-	1.583.849,56
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI				- 405.359,27
TOTALE CREDITI V/PRIVATI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				1.178.490,29
CREDITI V/ERARIO	221.171,42	-	-	221.171,42
ALTRI CREDITI DIVERSI	746.790,87	1.276.384,66	-	2.023.175,53
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI				- 260.016,59
TOTALE CREDITI V/ALTRI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				1.763.158,94
TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVAL. CREDITI				37.572.101,80

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 01/01/2024	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale 31/12/2024
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	6.060.222,77	3.939.777,23			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	- 33.668,97	618.450,00	3.177.181,03
Crediti vRegione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	DDG 172/23 PNC FRIULI VG	503.000,00		503.000,00	- 2.287,24	500.712,76	-
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 istituzionali 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. 120 del 04/04/2025 sulla base dei criteri previsti dal Regolamento per il recupero dei crediti approvato con DDG n. 294 del 27/09/2024.

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 01/01/2024	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31/12/2024
		Incrementi	Decrementi	
Cassa (Sede e Sezioni Territoriali)	-			-
C/C Bancari (Sede e Sezioni Territoriali)	0,00			0,00
Tesoreria Unica	21.587.636,58	70.823.610,48	59.638.771,37	32.772.475,69
Conto corrente postale	0,00			0,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.587.636,58	70.823.610,48	59.638.771,37	32.772.475,69

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 - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altre convenzioni	290,32	
Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati	3,36	
TOTALE RATEI ATTIVI	293,68	

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Altri Serv.non San.da Privato	1.604,38	
Biblioteca	1.847,08	
Canoni Di Nolegg. Area Sanitaria	3.380,68	
Formaz.da Privato - M1	2.100,00	
Manut. rip. attrezzature sanit.e scienti	13.706,82	265,05
Manut. rip.fabbricati	7.959,74	
Miss non dip (formazione)-A serv nn sani	2.100,00	
Servizi assistenza informatica	115.383,80	
TOTALE RISCONTI ATTIVI	148.082,50	265,05

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	148.376,18
---------------------------------------	-------------------

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	

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio 01/01/2024	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 31/12/2024	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:					9.818.006,83			95.336,73		9.722.670,10			
... 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	967.905,47			38.200,05		929.705,42			
Cdr MALATTIE INFETTIVE UOMO ANIMALE	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	2.968.300,61			9.056,98		2.959.243,63			
NUOVA SEDE VERONA	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	4.381.800,75			48.079,70		4.333.721,05			
PET THERAPY	VINCOLATO	ANNO 2011	DECRETO 19/05/11	COSTR. FABBRICATI	1.500.000,00					1.500.000,00			
Da Regione:					4.513.686,41	-	-	256.795,23	-	35.956,21	4.220.934,97	-	-
... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
DGRV 2356/04 Asilo Nido (INV. FAB0000070)	VINCOLATO	ANNO 2004	DGRV 2356/04	COSTR. FABBRICATI	212.681,00			10.458,25		202.222,75			
PNC FRIULI	VINCOLATO	ANNO 2023	DGRFVG 550/23	ATTREZZ VARIE	471.705,41			62.589,12	- 2.287,24	406.829,05			
PNC REGIONE VENETO	VINCOLATO	ANNO 2023	DGRV 1677/23	VARIE	3.829.300,00			183.747,86	- 33.668,97	3.611.883,17			
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					14.331.693,24	-	-	352.131,96	-	35.956,21	13.943.605,07	-	-

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore al 31/12/2024
	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
Valore iniziale	4.901.056,77	4.890.727,23	4.284.195,35	1.666.263,45
Incrementi				
Utilizzi	- 10.329,54	- 606.531,88	- 2.617.931,90	- 1.666.263,45
Valore finale	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 31/12/2024
	Valore al 31/12/2021 e precedenti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
Valore iniziale	14.699.318,33	13.279.459,16	12.256.013,55	10.949.852,70
Incrementi				
Utilizzi	- 1.419.859,17	- 1.023.445,61	- 1.306.160,85	- 288.024,02
Valore finale	13.279.459,16	12.256.013,55	10.949.852,70	10.661.828,68

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2021 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2024 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

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”.

Gli utili di bilancio vengono tolti dalle Riserve per investimenti e collocati al Fondo di dotazione, una volta concluse le opere con essi finanziati. Analoga operazione è stata 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 01.01.2024 era di € 62.905.735,66.

Nel 2024 il fondo di dotazione è stato incrementato per € 1.954.287,47 per l'impiego degli utili e delle risorse da alienazione dell'immobile di via Orus, come segue:

utili 2012	73.643,05
utili 2015	19,99
utili 2016	8.348,09
utili 2017	206.012,89
totale riserve da utili di esercizio destinati a in	288.024,02
riserve plusvalenze da reinvestire	1.666.263,45
incremento Fondo dotazione	1.954.287,47

Il saldo del fondo di dotazione al 31.12.2024 è di € 64.860.023,13.

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.

Nel 2024 è stata adottata la DDG 323/24 che approvava il collaudo dell'ampliamento del Centro Direzionale, che aveva, tra le voci di finanziamento, anche una quota dell'alienazione di via Orus. Con questo atto, il fondo plusvalenza si chiude.

Il saldo del conto "Riserve da plusvalenze da reinvestire" al 31.12.2024 è quindi a zero.

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 di esercizio 2022 (DDG n. 361/2023).

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

Nel 2024 sono state acquistate attrezzature varie per € 288.024,02.

Il conto è stato incrementato nel 2024 con l'utile 2023, pari a € 427.260,13, in quanto destinato a investimenti.

Il conto "Riserve da utili per investimenti" al 31.12.2024 passa da € 10.949.852,70 a € 11.089.088,81.

Utili

L'utile 2023, pari a € 427.260,13, è stato ricollocato al conto "Riserve utili di esercizio destinati a investimenti".

L'utile dell'esercizio 2024 è pari a € 667.702,52.

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.

Analogamente 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.

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 del Friuli Venezia Giulia di una quota di Piano Nazionale Complementare per l'acquisto di attrezzature viene sterilizzato per € 62.589,12. Il riferimento è la DGR Friuli Venezia Giulia n. 550 del 24.03.2023, finanziamento recepito con DDG n. 172/2023. Di questo finanziamento, non sono stati rendicontati € 2.287,24.

E' stato poi acquisito il finanziamento da parte della Regione del 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 complessivamente pari a € 3.829.300. Di questo finanziamento non sono stati ammessi a rendicontazione € 33.668,97. Nel 2024 la sterilizzazione è pari a € 183.747,86.

Il saldo complessivo finale dei Finanziamenti per investimenti al 31.12.2024 è iscritto per € 13.943.605,07.

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	163.222,36	80.459,73	-	34.306,76	209.375,33
FONDI PER RISCHI:	76.505,80	390.000,00	-	65.000,00	401.505,80
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	16.505,80	390.000,00		5.000,00	401.505,80
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	60.000,00			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:	2.949.271,69	1.443.923,27	-	603.221,02	3.789.973,94
Fondi integrativi pensione					
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.487.020,32	1.211.628,85		603.221,02	3.095.428,15
Altri fondi per oneri e spese	462.251,37	232.294,42			694.545,79
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	3.188.999,85	1.914.383,00	-	702.527,78	4.400.855,07

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.188.999,85	4.400.855,07
---	---------------------	---------------------

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. Viene comunicata l'eliminazione della somma di € 5.000 relativa al ricorso TAR 794/2019 in quanto trascorso il termine quinquennale di prescrizione. Un'altra eliminazione riguarda la somma di € 49.315 a seguito della chiusura del contenzioso con il personale dipendente, concluso con un verbale di conciliazione. Vengono poi richiesti gli accantonamenti per il 2024 il cui dettaglio è indicato nel prospetto che segue.

Nei prospetti che seguono si espone la situazione al 31.12.2024 con il dettaglio delle vicende del 2024.

I Fondi Rinnovi contrattuali accolgono le somme calcolate per il rinnovo contrattuale di tutti i comparti 2022-2024. Con nota protocollo n. 4469/2025 il Servizio Risorse Umane ha illustrato e quantificato le proiezioni di spesa a carico del bilancio 2024. Nel 2024 sono state erogate le somme per rinnovi contrattuali della Dirigenza Medica, non Medica e PTA relativi al contratto 2019-2021, per un importo di € 603.221,02 oltre a imposte Irap per € 34.306,76. Gli importi iscritti sono quelli relativi al personale FSN; per quello di ricerca si segue il criterio di cassa, già adottato per le altre poste arretrate relative a detto personale, ossia indicando il costo del 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. 45 del nuovo Codice degli Appalti con gli importi comunicati dai Servizi interessati.

Nella scheda che segue gli accantonamenti previsti per l'anno 2024 come da documentazione in atti:

ACCANTONAMENTI 2024

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo cause civili e oneri processuali: TAR Veneto RG n. 516/2024 € 10.000	Piano Nazionale RESIDUI. Ricorso per esito sfavorevole analisi. Richiesta accantonamento per eventuale condanna alle spese legali. Rif. Prot. 3326
Fondo cause civili e oneri processuali: TAR Veneto RG n. 792/2024 € 30.000	Programma di cooperazione internazionale. Spese non ammesse. Richiesta accantonamento per eventuale condanna. Rif. Prot. 3326
Fondo cause civili e oneri processuali: Corte d'Appello di Venezia sent. 2185/2024 € 350.000	Ricorso in Cassazione contro la sentenza Corte d'Appello n. 2185/2024, che condanna IZSve nella vicenda CONSAPI di cui ai precedenti bilanci. Richiesta accantonamento 2024 Rif prot 3326
Fondo accantonamento rinnovi contrattuali Accantonamento 2024 per rinnovi contrattuali di tutte le aree. Importo accantonato € 1.211.628,85	Rinnovo contrattuale 2022-2024 comparto per le restanti aree. Rif. prot. 3486/2025
Fondo Imposte e tasse Irap per accantonamenti rinnovi contrattuali. Importo accantonato € 80.459,73	Accantonamento IRAP conseguente al fondo accantonamento rinnovi contrattuali. Rif. prot. 3486/2025.
Altri fondi per oneri e spese Altri fondi per oneri relativi a incentivi funzioni tecniche Codice Appalti. Importo accantonato € 232.294,10	Importo accantonato di competenza 2024 da distribuire secondo il regolamento attuativo dell'art. 45 del nuovo Codice degli Appalti. Rif. prot. 669 e 1354/2025

Di seguito, il riepilogo dei Fondi di Accantonamento, la loro variazione rispetto al 2023 e la situazione aggiornata al 31.12.2024:

RIEPILOGO FONDO ACCANTONAMENTI	Criteri di determinazione
Fondo cause civili e oneri processuali: R.G. 352/2022 promossa da Società. Importo Fondo al 31/12/24 € 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. Ingunzione di pagamento RG 352/2022 a favore del ricorrente per € 13.494,20. Importo accantonato confermato con nota prot. 3326/2025
Fondo cause civili e oneri processuali: TAR Veneto RG n. 516/2024 € 10.000	Piano Nazionale RESIDUI. Ricorso per esito sfavorevole analisi. Richiesta accantonamento 2024 per eventuale condanna alle spese legali. Rif. Prot 3326
Fondo cause civili e oneri processuali: TAR Veneto RG n. 792/2024 € 30.000	Programma di cooperazione internazionale. Spese non ammesse. Richiesta accantonamento 2024 per eventuale condanna. Rif. Prot. 3326
Fondo cause civili e oneri processuali: Corte d'Appello di Venezia sent 2185/2024 € 350.000	Ricorso in Cassazione contro la sentenza Corte d'Appello n. 2185/2024, che condanna IZSve nella vicenda CONSAPI di cui ai precedenti bilanci. Richiesta accantonamento 2024 € 350.000. Rif prot 3326

<p>Fondo accantonamento rinnovi contrattuali Accantonamento per rinnovi contrattuali di tutte le aree. Importo Fondo al 31/12/24 € 3.095.428,15</p>	<p>Nel 2024 è stato applicato il CCNL dirigenza medica e non medica e quello della PTA per una spesa di € 608.407,83. Accantonamento 2024 per tutte le arre. Totale complessivo del fondo al 31.12.2024 € 3.095.428,15. Rif prot. 3486/2025</p>
<p>Fondo Imposte e tasse Irap per accantonamenti rinnovi contrattuali. Importo Fondo al 31/12/24 € 209.375,33</p>	<p>Accantonamento IRAP conseguente al fondo accantonamento rinnovi contrattuali. Totale complessivo del fondo al 31.12.2024 € 209.375,33. Rif prot. 3486/2025</p>
<p>Altri Fondi per oneri e spese Rideterminazione del fondo 2024 per avvisi Inps su versamenti contributivi. Importo Fondo al 31/12/24 € 17.268,71</p>	<p>Richiesta Inps di versamenti di contributi previdenziali e assistenziali sulla base degli Eca pervenuti. Totale importo del fondo € 17.268,71. Rif prot. 3486/2025</p>
<p>Fondo incentivi funzioni tecniche Codice Appalti Importo Fondo al 31/12/24 € 677.277,08</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 al 31.12.2024 € 677.277,08. Rif prot. 669 e prot 1354</p>

In sintesi il quadro complessivo della composizione del fondo per rischi e oneri al 31/12/2024:

BILANCIO 31/12/2023 FONDI RISCHI E ONERI							
	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	totale
Fondo Accant.per Cause Civ.on.proces							
TAR 792/2024						30.000,00	30.000,00
TAR 516/2024						10.000,00	10.000,00
Corte Appello Sent 2185/2024						350.000,00	350.000,00
Causa Azienda			11.505,80				11.505,80
TOTALE	-	-	11.505,80	-	-	390.000,00	401.505,80
Fondi Acc. Rinnovi contrattuali							
CCNL comparto 2022-2024				514.881,92	643.061,52	740.975,46	1.898.918,90
CCNL vet e san 2022-2024				317.066,46	314.641,98	420.095,79	1.051.804,23
CCNL PTA 2022-2024				49.287,42	44.860,00	50.557,60	144.705,02
TOTALE	-	-	-	881.235,80	1.002.563,50	1.211.628,85	3.095.428,15
Fondo Imposte							
IRAP su rinnovi contrattuali comparto e				62.900,08	66.015,52	80.459,73	209.375,33
TOTALE	-	-	-	62.900,08	66.015,52	80.459,73	209.375,33
Altri Fondi per oneri e spese							
richieste versamenti Inps come da Eca				4.149,48		13.119,23	17.268,71
Incentivi funzioni tecniche Codice Appalti		39.773,26	110.920,31	132.412,22	174.996,10	219.175,19	677.277,08
TOTALE	-	39.773,26	110.920,31	136.561,70	174.996,10	232.294,42	694.545,79
TOTALE	-	39.773,26	122.426,11	1.080.697,58	1.243.575,12	1.914.383,00	4.400.855,07

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 31/12/2024

DEBITI	Valore iniziale 01/01/2024	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31/12/2024	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	-	-	-	-	-	-
TOTALE DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
DEBITI V/FORNITORI:	5.587.640,87	63.776.416,91	62.868.907,65	6.495.150,13	2.904.397,19	1.348.361,87
DEBITI TRIBUTARI:	655.659,84	11.346.006,20	11.494.687,41	506.978,63		
Per Iva	333.569,02	1.026.880,51	1.360.080,92	368,61		
Per Iva split	29,37	3.247.670,66	3.039.966,34	207.733,69		
Per Irpef	15.137,02	5.140.581,74	5.148.768,55	6.950,21		
Per Ires	132.470,00	88.394,00	132.470,00	88.394,00		
Per Irap	174.454,43	1.842.479,29	1.813.401,60	203.532,12		
Per altre imposte				-		
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	536.101,16	9.432.522,12	9.447.033,04	521.590,24		
Per Inail	98.816,25	102.792,99	98.863,43	102.745,81		
Per Inpdap	413.197,06	9.124.630,73	9.128.490,21	409.337,58		
Per Inps	142,14	64.500,53	63.759,03	599,36		
Per fondi pensione complementare	16.876,90	124.137,73	140.029,92	984,71		
Per onaoi	6.777,45	16.460,14	15.890,45	7.347,14		
Per Enpav	575,64			575,64		
DEBITI V/ALTRI:	4.522.057,27	30.145.406,58	30.914.685,97	3.752.777,88		
Debiti v/dipendenti	1.234.825,61	26.846.860,89	26.694.817,77	1.386.868,73		
Debiti verso personale	1.180.842,00	26.811.130,69	26.662.319,83	1.329.652,86		
Debiti verso personale per ferie non godute	-			-		
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche Codice Appalti	53.983,61	35.730,20	32.497,94	57.215,87		
Debiti verso personale per compensi intramoenia	-			-		
Altri debiti diversi:	3.287.231,66	3.298.545,69	4.219.868,20	2.365.909,15		
Debiti verso assicurazioni	1.000,00	155.294,41	137.908,86	18.385,55		
Debiti verso organizzazioni sindacali	-	52.837,03	52.837,03	-		
Debiti diversi	2.950.452,72	440.101,34	1.284.882,91	2.105.671,15		
di cui per acconti su progetti ricerche a partner	2.887.372,79	384.815,00	1.248.773,37	2.023.414,42		
di cui per somme incassate per versamenti indebiti da clienti	29.110,75	241,95	2.710,98	26.641,72		
di cui partite in sospeso per somme da accertare	33.969,18	55.044,39	33.398,56	55.615,01		
Debiti verso inventori per brevetti	6.702,32		6.702,32	-		
Debiti verso borsisti	144.740,55	1.935.320,36	1.940.481,51	139.579,40		
Debiti verso collaboratori area sanitaria	-			-		
Debiti verso collaboratori area non sanitaria	0,00			0,00		
Debiti verso enti per comandi	48.932,05	55.227,33	103.113,05	1.046,33		
Debiti verso Direttori	110.273,90	517.789,50	543.255,74	84.807,66		
Debiti verso Consiglio Amministrazione	160,06	68.901,33	66.062,62	2.998,77		
Debiti verso revisori	24.970,06	73.074,39	84.624,16	13.420,29		
TOTALE DEBITI	11.301.459,14			11.276.496,88		

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	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:	635,56	2.303,09	21.886,15	205.659,94	6.265.936,51	6.495.150,13
DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	506.978,63	506.978,63
Per Iva					208.102,30	
per Irpef					6.950,21	
per Ires					88.394,00	
per Irap					203.532,12	
per altre imposte						
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	521.590,24	521.590,24
Per Inail					102.745,81	
Per Inpdap su stipendi					389.680,69	
Per inpdap su ferie mat non godute						
Per Inpdap organi direzionali					19.271,69	
Per Inpdap per conguaglio pensioni						
Per Inpdap su commissioni					385,20	
Per previdenza complementare					984,71	
Per Inps					599,36	
Per onasi					7.347,14	
Per Enpav					575,64	
DEBITI V/ALTRI:	42.556,31	3.896,38	15.710,36	91.125,63	3.599.489,20	3.752.777,88
Debiti v/dipendenti	42.556,31	3.896,38	15.710,36	91.125,63	1.233.580,05	
Debiti verso personale	360,00	3.199,55	8.581,78	81.722,27	1.230.347,79	
Debiti verso personale per ferie non godute						
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche Codice Appalti	39.705,59	231,08	5.482,83	8.564,11	3.232,26	
Debiti verso personale per compensi ufficio legale	2.490,72	465,75	1.645,75	839,25		
Debiti verso personale per compensi intramoenia						
Altri debiti diversi:	-	-	-	-	2.365.909,15	
Debiti verso assicurazioni					18.385,55	
Debiti diversi					2.105.671,15	
Debiti verso inventori per brevetti						
Debiti verso borsisti					139.579,40	
Debiti verso collaboratori area sanitaria						
Debiti verso collaboratori area non sanitaria						
Debiti verso enti per comandi					1.046,33	
Debiti verso Direttori					84.807,66	
Debiti verso Consiglio Amministrazione					2.998,77	
Debiti verso revisori					13.420,29	
TOTALE DEBITI						11.276.496,88

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:	6.473.263,98	21.886,15		6.495.150,13
DEBITI TRIBUTARI:	500.032,24	6.946,39	-	506.978,63
Per Iva	208.102,30			
per Irpef	6.950,21			
per Ires	88.394,00			
per Irap	196.585,73	6.946,39		
per altre imposte				
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	499.298,63	22.291,61	-	521.590,24
Per Inail	102.745,81			
Per Inpdap su stipendi	387.045,97	22.291,61		
Per inpdap su ferie mat non godute	-			
Per Inpdap per conguaglio pensioni		-		
Per Inpdap su commissioni	-			
Per previdenza complementare	984,71			
Per Inps	599,36			
Per onaoi	7.347,14	-		
Per Enpav	575,64	-		
Per contributi direttore generale	-			
DEBITI V/ALTRI:	1.638.237,83	2.114.540,05	-	3.752.777,88
Debiti v/dipendenti	1.295.743,10	91.125,63	-	
Debiti verso personale	1.295.743,10	81.722,27		
Debiti verso personale per ferie non godute		-		
Debiti verso personale per compensi ufficio legale		8.564,11		
Debiti verso personale per incentivi funzioni tecniche Codice Appalti		839,25		
Debiti verso personale per compensi intramoenia		-		
Altri debiti diversi:	342.494,73	2.023.414,42	-	
Debiti verso assicurazioni	18.385,55			
Debiti diversi	82.256,73	2.023.414,42		
Debiti verso inventori per brevetti	-	-		
Debiti verso borsisti	139.579,40			
Debiti verso collaboratori area sanitaria	-			
Debiti verso collaboratori area non sanitaria	0,00			
Debiti verso enti per comandi	1.046,33			
Debiti verso Direttori	84.807,66			
Debiti verso Consiglio Amministrazione	2.998,77			
Debiti verso revisori	13.420,29			
TOTALE DEBITI				11.276.496,88

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
Servizi assistenza informatica	1.018,94	
Manut. rip. attrezzature sanit.e scientifiche	354,76	
TOTALE RATEI PASSIVI	1.373,70	-

RISCONTI PASSIVI (REGIONE VENETO)	Importo	di cui oltre 12 mesi
DGRV 1358/24	480.000,00	
DGRV 1451/22	161.657,73	
DECR RV 22/24	145.230,58	
DGRV 499/24	139.466,99	
DECR RV 73/24	90.000,00	
DDG 121/23 PNC PNR	80.000,00	
DECR RV 15/23	66.949,61	
DECR RV 67/24	30.000,00	
DGRV 1145/23	10.000,00	
DECR RV 88/21	7.480,22	
DECR RV 14/22	5.143,37	

RISCONTI PASSIVI (ALTRI)	Importo	di cui oltre 12 mesi
PIRAMIDE RICERCA 6	2.820.955,07	
PIRAMIDE RICERCA 5	2.010.322,50	
RC 2024	1.377.748,37	
RC 2023	1.209.532,10	
MASAF - VACCINI 2	928.764,19	
RC 2022	680.015,28	
DDG 378/23 KAPPA	647.927,40	
RF 2021	547.098,37	
DDG 107/24 INF-ACT	533.615,57	
DDG 198/24 IZS AM	427.330,86	
DDG 374/23	406.647,75	
DDG 23/24 PAIR	401.218,84	
DDG 204/24 WOAHA	392.684,15	
DDG 317/24 FAO	332.815,45	
DDG 174/23 IZS LT	299.494,43	
DDG 96/22 OIE	236.195,20	
DDG 397/23 ISPRA	233.762,69	
MASAF GRANCHIO BLU	227.544,16	
DDG 179/24 REG FVG	193.894,30	
DDG 462/21 IZS AM	192.505,36	
EFSA BIOHAW	182.164,44	
DDG 62/25 UNIUD	180.165,85	
MASAF API	166.819,12	
INTERREG ITA-SLO	164.716,73	
DDG 2/24 REG FVG	164.232,27	
RC 2024 STRAT	139.000,00	
DDG 301/24 AVEPA	122.479,88	
DDG 375/24 MIN SAL	118.629,01	
DDG 571/19 CRAYFIS	103.170,07	
RF 2019	101.778,17	
DDG 165/24 PROV BZ	97.970,85	
DDG 36/22 UNIPD	89.340,30	
DGRT 779/23	57.646,41	
RC 2023 STRAT	54.462,28	
DDG 13/25 MASAF	40.200,00	
ACCORDO ISS CCM	37.155,17	
DDG 9922 HORIZON P	36.765,37	
DDG 361/24 CEESA	33.700,00	
DDG 31/24 IZS LER	26.133,95	
DDG 328/23 UNI PD	24.076,62	
DDG 180/24 AO UNIP	22.288,11	
DDG 194/23 PROV TN	19.505,48	
DDG 461/20 GEOZONE	17.043,46	
DDG 358/24	17.000,00	
DDG 27/25 IAEA	16.000,00	
DDG 262/24 AZ SAN	14.262,63	
DDG 190/22 PROV BZ	11.763,34	
REG FVG 13502/24	7.484,10	
AVEPA - API 25	7.310,00	
DDG 251/24 AVISP	7.111,06	
5 1000 22	4.548,81	
5 1000 23	4.424,99	
DDG 75/24 CORTAL	3.366,09	
DDG 243/24 TECNOZO	2.994,47	
FITTO 24-25	2.172,76	
FITTO VERONA	1.566,49	
DDG 58/22 ERINHA	1.125,33	
5 1000 16	1.078,02	
DDG 294/23 CHEMIFA	571,70	
RC 2021	398,04	
DDG 49/24 MILK TIM	248,20	
FATTURE	21.915,22	
TOTALE RISCONTI PASSIVI	17.440.785,33	-

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	17.442.159,03	
--	----------------------	--

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 01/01/24	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/24
F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
F.3) BENI IN COMODATO	2.373.839,08	47.097,66	-	2.420.936,74
Beni in comodato da terzi	2.373.839,08	47.097,66		2.420.936,74
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	2.373.839,08	47.097,66	-	2.420.936,74

TOTALE CONTI D'ORDINE	2.373.839,08	2.420.936,74
------------------------------	---------------------	---------------------

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 31/12/2024

BENI DELL'ISTITUTO PRESSO TERZI AL 31/12/2024			
CATEGORIA	VALORE STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
Attrezzature Sanitarie	768.023,31	732.895,56	35.127,75
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	820.455,01	35.127,75

Depositi cauzionali

TIPOLOGIA	IMPORTO
Polizze fideiussorie e fidejussioni bancarie	1.532.508,88
Garanzie fideiussorie	37.333,85
TOTALI	1.569.842,73

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
37.834.501,00	38.765.094,75	930.593,75	2,46%
3.111.481,34	3.866.279,84	754.798,50	24,26%

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
DDG 327/23 - attività di comunicazione del rischio
DDG 375/24 - Realizzazione di corsi di formazione e-learning riguardanti il Regolamento UE 2017/625 per il personale delle autorità sanitarie competenti e dei correlati laboratori ufficiali
Servizi organizzazione del G7 dei Capi Servizi Veterinari

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
				38.765.094,75	
				3.866.279,84	
			200.051,97	200.051,97	
				3.224.129,34	
				62.287,32	
			800.000,00	348.568,74	
			12.500,00	12.500,00	
			120.000,00	1.370,99	
			17.371,48	17.371,48	

CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA FONDO
Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo):

Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
749.177,44	909.194,84	160.017,40	21,36%

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``

				909.194,84
				336.509,18
				446.777,78
			73.500,00	47.243,34
			90.000,00	78.664,54

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

Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
11.733,33	219.450,31	207.716,98	1770,32%

Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:
Contributi da altri Enti Pubblici - (Nido Aziendale)
Contributi da altri Enti Pubblici - (Nido Aziendale)
ISS CCM - studio pilota per lo sviluppo di un sistema di sorveglianza integrata all'interfaccia uomo animale relativa al virus dell'influenza aviaria
AVEPA- API 23/24 - DGRV n. 896 18/07/2023_Reg.UE 2021/2115 Programma Apistico 2023/2024
DDG 31/24 IZS LER ``Protocollo AI`` nel sistema Classyfarm per la valutazione del livello sanitario e di benessere al macello dei suidi`` (CUP E53C23001650005)
ORDINE MEDICI VETERINARI PROVINCIA VICENZA - contributo per borsa di studio
DDG 308/24 - Organizzazione evento

				219.450,31
				11.733,38
				33.091,05
				22.844,83
				7.701,00
				43.866,05
				16.710,00
				83.504,00

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA	
Contributi in c/esercizio per ricerca	
PER RICERCA:	
Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	
Ricerche Correnti 2021	
Ricerche Correnti 2022	
Ricerche Correnti 2023	
Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:	
Ricerche Finalizzate 2019	
Ricerche Finalizzate 2021	
Contributi da Ministero per ricerca - altro	
5 x 1000 2020	
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	
MASAF API - Piano apistico nazionale	
MASAF vaccini2 - vaccini stabulogeni settore ittico	
DDG 57/24 MASAF - Granchio blu	
MASAF APICOLTURA - campagna 2024	
Contributi da Regioni per ricerca	
DDG 190/22 PROVINCIA AUT. BOLZANO	
DDG 165/24 PROVINCIA AUT. BOLZANO	
DGRT 779/23 REGIONE TOSCANA	

Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %	
4.368.720,47	5.739.554,82	1.370.834,35	31,38%	
Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
				1.802.315,07
			1.497.082,81	692.587,24
			1.653.772,06	749.677,55
			1.569.582,38	360.050,28
				259.380,30
			291.500,00	56.321,01
			786.000,00	203.059,29
				457.066,12
			3.840,96	3.840,96
			100.000,00	61.125,44
			28.000,00	10.998,02
			169.608,31	2.789,19
			929.880,00	1.115,81
			449.681,00	222.136,84
			155.059,86	155.059,86
				13.307,73
			21.455,10	3.883,36
			100.041,63	2.070,78
			65.000,00	7.353,59

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
PER RICERCA:				
Contributi da Unione Europea e altri stati per ricerca				
DDG 309/20 LIDISKI Progetto di ricerca europeo "LIDISKI - EU Support to Livestock Disease Surveillance Knowledge Integration"			404.529,00	98.380,37
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 Sanità Animale (OIE) e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.			63.630,00	1.244,10
DDG 99/22 HORIZON PRIZE "EYWA - Early Warning System of Vector-borne diseases"			150.000,00	19.432,94
DDG 96/22 OIE "Strengthening capacity on aquatic animal health and epidemiological surveillance"			592.630,00	220.342,00
DDG 239/22 IAEA "Novel Test Approaches to Determine Efficacy and Potency of Irradiated Vaccines Against Avian Influenza Viruses"			16.000,00	4.062,24
EURL 2023-2024			1.189.556,75	706.635,29
DDG 58/22 ERINHA ISIDORE Integrated Services for Infectious Disease Outbreak Research - ISIDORE"			70.000,00	20.770,47
DDG 41/20 EVAGLOBAL European Virus Archive GLOBAL - EVAg			239.973,50	110.794,22
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	177.884,89
DDG 378/23 KAPPA-FLU HORIZON EUROPE "Ecology and biology of HPAIV H5"			825.000,00	175.269,77
DDG 82/23 FAO HPAI and Rabies			163.613,00	30.913,83
INTERREG ITA-SLO DAIRY			171.001,60	6.284,87
DDG 204/24 WOAHA			401.645,47	8.961,32
EFSA BIOHAW			185.250,00	3.085,56
DDG 317/24 FAO - HPAI			346.962,00	14.146,55
DDG 23/24 PAIR			411.717,46	10.498,62
DDG 65/24 CEESA			25.000,00	25.000,00
DDG 215/23 HUVEPHARMA - Isolation and sharing of Mycoplasma hyosynoviae isolates collected in Italy			4.000,00	4.000,00

Contributi da altri soggetti pubblici Italia per ricerca:					823.791,90
Ricerche Correnti 2023 - strategica			71.500,00		17.037,72
Ricerche correnti 2021 - strategica			29.360,00		26.328,80
Ricerche Finalizzate 2019			156.400,00		24.864,98
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		14.504,02
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		107.860,31
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		64.409,44
DDG 195/23 UNI PD OC/EFSA/MESE/2022/03-CT02 Inventory of BMR values for BMD analysis (SC02)			24.770,00		22.211,16
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		40.021,18
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		21.627,14
DDG 258/22 BY-COVID - Progetto di ricerca europeo denominato ``BeYond COVID`` - Project 101046203 -			24.107,50		14.311,33
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		124.524,99
DDG 180/24 AO UNIPD ``Umanizzazione delle cure: creare ``valore`` per il paziente pediatrico attraverso gli interventi assistiti con il cane``			24.000,00		1.711,89
DDG 262/24 AZ SAN ALTO ADIGE ``Monitoraggio ambientale dell'antibiotico resistenza sul territorio dell'Alto Adige tramite le api``.			15.000,00		737,37
ULSS 2 - PPL			130.000,00		130.000,00
DDG 62/25 UNIUD ``MARICULTURE NETWORK: Implementation of new technologies for diversified sustainable aquaculture targeting healthy society and competitive regions`` - ``MARINET``			230.238,85		50.073,00
DDG 251/24 AVISP - ``Indagine conoscitiva sulla presenza di sostanze tossiche per gli animali allevati (glucosidi cianogenetici - durrina) in piante spontanee o coltivate del genere Sorghum spp``			29.000,00		21.888,94
DDG 301/24 - AVEPA SRG/07 azione C - Cooperazione per la sostenibilita` ambientale - Biodiversita` agraria`` e intervento ``SRA/16 - Conservazione agrobiodiversita`			130.523,66		8.043,78
DDG 328/23 UNI UD - Systematic literature searches for the safety assessment of certain plant preparation used in foods			42.076,62		18.000,00
DDG 36/22 UNI PD ``SARS-coV2 variants Evaluation in pRegnancy and paeDiatric cohorts - VERDI``			100.000,00		10.659,70
DDG 73/23 ISS ``Analisi genomica degli isolati di Salmonella spp. e Campylobacter spp. in ambito umano			14.153,31		14.153,31
DDG 198/24 IZS AM ECOSURV ``Establishment of a surveillance system on selected (re)emergent and at risk of introduction zoonoses based on a ecologic approach``.			518.153,70		90.822,84

Contributi da privati per ricerca:					745.986,66
DDG 107/24 ASS ISTITUTI ZOOPROFILATTICI			1.266.024,66		729.827,12
DDG 243/24 TECNOZOO			3.510,00		515,53
DDG 280/24 TROW NUTRITION ITALIA SPA			1.830,00		1.830,00
DDG 49/24 MILK TIME SOC COOP AGR			1.700,00		1.451,80
DDG 75/24 CORTAL EXTRASOY SPA			6.600,00		3.233,91
DDG 24/23 CHEMIFARMA			3.700,00		3.128,30
DDG 252/23 ZOETIS			6.000,00		6.000,00

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	
CONTRIBUTI DA PRIVATI:	
Contributi per missioni dipendenti	
GSE - incentivo in conto termico	
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	

Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
12.375,00	19.800,00	7.425,00	60,00%
	53.000,00	53.000,00	100,00%
12.375,00	72.800,00	60.425,00	488,28%

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 AD AZIENDE SANITARIE E ALTRI 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
41.202,64	67.668,62	26.465,98	64,23%
386.875,06	391.371,33	4.496,27	1,16%
574,60	2.162,30	1.587,70	276,31%
15.735,20	65.035,60	49.300,40	313,31%
69.937,56	101.184,10	31.246,54	44,68%
271.253,06	320.241,16	48.988,10	18,06%
133.026,35	139.275,66	6.249,31	4,70%
19.515,12	-	- 19.515,12	-100,00%
37.050,00	31.640,00	- 5.410,00	-14,60%
975.169,59	1.118.578,77	143.409,18	14,71%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
553.663,29	320.224,17	- 233.439,12	-42,16%
-	-	-	-
51.100,30	18.030,78	- 33.069,52	-64,71%
136.671,32	129.510,40	- 7.160,92	-5,24%
915.577,92	827.270,87	- 88.307,05	-9,64%
2.560.235,77	3.138.265,53	578.029,76	22,58%
55.849,02	58.653,38	2.804,36	5,02%
-	-	-	-
7.836,36	22.896,36	15.060,00	192,18%
82.844,56	83.220,00	375,44	0,45%
4.363.778,54	4.598.071,49	234.292,95	5,37%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
12.261,92	27.303,11	15.041,19	122,67%
41.335,17	51.290,46	9.955,29	24,08%
95.310,41	101.249,22	5.938,81	6,23%
84.308,22	108.940,28	24.632,06	29,22%
233.215,72	288.783,07	55.567,35	23,83%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
88.731,20	95.336,73	6.605,53	7,44%
41.752,84	256.795,23	215.042,39	515,04%
130.484,04	352.131,96	221.647,92	169,87%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
50.532,82	105.505,09	54.972,27	108,79%
		-	
		-	
		-	
5.983,66	6.145,43	161,77	2,70%
6.224,43	3.534,56	- 2.689,87	-43,21%
8.535,67		- 8.535,67	-100,00%
71.276,58	115.185,08	43.908,50	61,60%

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

54.443.261,60	58.461.905,53
----------------------	----------------------

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)			-	
Materiali e prodotti per uso diagnostico	5.383.417,24	5.465.648,80	82.231,56	1,53%
Mangimi ed integratori per animali				
Altri beni e prodotti sanitari	133.455,22	110.324,20	- 23.131,02	-17,33%
TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI	5.516.872,46	5.575.973,00	59.100,54	1,07%

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Prodotti alimentari				
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	78.149,79	91.010,83	12.861,04	16,46%
Carburanti e combustibili	153.979,17	160.973,26	6.994,09	4,54%
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	48.072,83	52.587,45	4.514,62	9,39%
Materiale per manutenzioni e riparazioni	98.329,44	92.826,76	- 5.502,68	-5,60%
Altri beni non sanitari	105.128,96	111.079,32	5.950,36	5,66%
TOTALE ACQUISTI BENI NON SANITARI	483.660,19	508.477,62	24.817,43	5,13%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	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	1.542.005,29	1.689.204,22	147.198,93	9,55%
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	-	-	-	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie da privato	1.542.005,29	1.667.822,26	125.816,97	8,16%
Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
Altre consulenze sanitarie da privato	89.265,72	59.998,16	- 29.267,56	-32,79%
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	1.452.739,57	1.607.824,10	155.084,53	10,68%
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		21.381,96	21.381,96	
ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA	626.764,92	966.045,38	339.280,46	54,13%
Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	62.838,61	403.001,39	340.162,78	541,33%
Altri servizi sanitari da privato	563.926,31	563.043,99	- 882,32	-0,16%
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	2.168.770,21	2.655.249,60	486.479,39	22,43%

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
SERVIZI NON SANITARI				
Lavanderia	164.602,68	163.377,40	- 1.225,28	-0,74%
Pulizia	222.967,91	423.016,90	200.048,99	89,72%
Mensa	597.321,60	569.966,06	- 27.355,54	-4,58%
Riscaldamento	751.500,60	803.295,34	51.794,74	6,89%
Servizi di assistenza informatica	588.095,03	794.778,57	206.683,54	35,14%
Servizi trasporti (non sanitari)	197.517,28	149.393,76	- 48.123,52	-24,36%
Smaltimento rifiuti	478.945,92	439.312,80	- 39.633,12	-8,28%
Utenze telefoniche	133.650,62	129.263,20	- 4.387,42	-3,28%
Utenze elettricità	2.274.677,24	2.081.273,32	- 193.403,92	-8,50%
Altre utenze	175.580,19	114.703,98	- 60.876,21	-34,67%
Premi di assicurazione	122.897,02	155.294,41	32.397,39	26,36%
Altri servizi non sanitari da pubblico	120.319,20	159.534,27	39.215,07	32,59%
Altri servizi non sanitari da privato	1.100.623,74	1.407.631,68	307.007,94	27,89%
Servizi esterni di vigilanza	171.735,01	176.053,42	4.318,41	2,51%
Costi per missioni	352.369,20	408.544,58	56.175,38	15,94%
Rimborsi per spese di trasferta di terzi			-	
Costi per contratto multiservizio in Global Service			-	
TOTALE SERVIZI NON SANITARI	7.452.803,24	7.975.439,69	522.636,45	7,01%
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	300.263,82	216.412,03	- 83.851,79	-27,93%
Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	-	-	-	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	300.263,82	216.412,03	- 83.851,79	-27,93%
Consulenze non sanitarie da privato	13.642,76	14.620,87	978,11	7,17%
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			-	
Indennità a personale universitario - area non sanitaria			-	
Lavoro interinale - area non sanitaria	61.285,97	24.970,19	- 36.315,78	-59,26%
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	154.311,10	142.975,60	- 11.335,50	-7,35%
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	71.023,99	33.845,37	- 37.178,62	
FORMAZIONE	99.350,61	139.349,24	39.998,63	40,26%
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.582,26	4.389,89	1.807,63	70,00%
Formazione (esternalizzata e non) da privato	96.768,35	134.959,35	38.191,00	39,47%
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	7.852.417,67	8.331.200,96	478.783,29	6,10%

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	576.375,59	525.678,64	- 50.696,95	-8,80%
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	102.950,30	114.412,41	11.462,11	11,13%
Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.873.339,39	2.023.666,28	150.326,89	8,02%
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
Manutenzione e riparazione agli automezzi	57.071,74	79.729,19	22.657,45	39,70%
Altre manutenzioni e riparazioni	11.877,60	14.657,43	2.779,83	23,40%
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2.621.614,62	2.758.143,95	136.529,33	5,21%

AS07-Godimento beni di terzi

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

GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Fitti passivi	-	16.666,00	16.666,00	100,00%
Canoni di noleggio area sanitaria	365.128,91	326.028,66	- 39.100,25	-10,71%
Canoni di noleggio area non sanitaria	117.738,03	100.436,99	- 17.301,04	-14,69%
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	482.866,94	443.131,65	- 39.735,29	-8,23%

21. Costi del personale

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	13.452.571,22	13.512.779,37	60.208,15	0,45%
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	9.153.304,62	9.289.416,74	136.112,12	1,49%
Costo del personale dirigente veterinari	6.771.536,16	7.136.476,53	364.940,37	5,39%
Costo del personale dirigente veterinario - tempo indeterminato	6.371.160,08	6.697.749,63	326.589,55	5,13%
Voci di costo a carattere stipendiale	3.332.595,91	3.389.688,37	57.092,46	1,71%
Retribuzione di posizione	1.423.414,21	1.558.225,77	134.811,56	9,47%
Indennità di risultato	161.316,66	201.884,42	40.567,76	25,15%
Altro trattamento accessorio	47.242,18	65.372,53	18.130,35	38,38%
Oneri sociali su retribuzione	1.406.591,12	1.482.578,54	75.987,42	5,40%
Altri oneri per il personale	-	-	-	-
Costo del personale dirigente veterinario - tempo determinato	400.376,08	438.726,90	38.350,82	9,58%
Voci di costo a carattere stipendiale	250.593,71	274.921,13	24.327,42	9,71%
Retribuzione di posizione	51.543,68	58.463,52	6.919,84	13,43%
Indennità di risultato	-	-	-	-
Altro trattamento accessorio	2.175,13	474,36	- 1.700,77	-78,19%
Oneri sociali su retribuzione	96.063,56	104.867,89	8.804,33	9,17%
Altri oneri per il personale	-	-	-	-
Costo del personale dirigente veterinario - altro	-	-	-	-
Costo del personale dirigente sanitario non veterinario	2.381.768,46	2.152.940,21	- 228.828,25	-9,61%
Costo del personale dirigente non veterinario - tempo indeterminato	2.381.768,46	2.152.940,21	- 228.828,25	-9,61%
Voci di costo a carattere stipendiale	1.356.012,18	1.560.025,75	204.013,57	15,05%
Retribuzione di posizione	408.482,32	23.477,70	- 385.004,62	-94,25%
Indennità di risultato	66.764,67	85.402,87	18.638,20	27,92%
Altro trattamento accessorio	21.920,39	-	- 21.920,39	-100,00%
Oneri sociali su retribuzione	528.588,90	484.033,89	- 44.555,01	-8,43%
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	4.299.266,60	4.223.362,63	- 75.903,97	-1,77%
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	4.299.266,60	4.205.152,24	- 94.114,36	-2,19%
Voci di costo a carattere stipendiale (compreso fasce)	3.029.383,06	2.932.761,54	- 96.621,52	-3,19%
Straordinario e indennità personale (comprende p disp)	4.348,36	5.897,40	1.549,04	35,62%
Retribuzione per produttività personale	312.161,71	331.379,69	19.217,98	6,16%
Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
Oneri sociali su retribuzione	953.373,47	935.113,61	- 18.259,86	-1,92%
Altri oneri per il personale	-	-	-	-
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	18.210,39	18.210,39	100,00%
Voci di costo a carattere stipendiale	-	7.128,31	7.128,31	100,00%
Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
Retribuzione per produttività personale	-	607,38	607,38	100,00%
Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
Oneri sociali su retribuzione	-	10.474,70	10.474,70	100,00%
Altri oneri per il personale	-	-	-	-
Costo del personale comparto ruolo della Ricerca	2.227.176,18	2.790.510,80	575.154,31	25,82%
Costo del personale comparto -Ruolo della Ricerca-tempo Indeterminato	-	1.222.673,12	1.222.673,12	100,00%
Voci di costo a carattere stipendiale	-	936.611,19	936.611,19	100,00%
Straordinario e indennità personale	-	2.447,41	2.447,41	100,00%
Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
Oneri sociali su retribuzione	-	283.614,52	283.614,52	100,00%
Altri oneri per il personale	-	-	-	-
Costo del personale comparto -Ruolo della Ricerca-tempo determinato	2.227.176,18	1.567.837,68	- 659.338,50	-29,60%
Voci di costo a carattere stipendiale	1.682.503,44	1.185.632,06	- 496.871,38	-29,53%
Straordinario e indennità personale	-	8.091,88	8.091,88	100,00%
Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
Altro trattamento accessorio	7.901,60	-	- 7.901,60	-100,00%
Oneri sociali su retribuzione	536.771,14	374.113,74	- 162.657,40	-30,30%
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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	181.759,44	176.920,04	- 4.839,40	-2,66%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	181.759,44	176.920,04	- 4.839,40	-2,66%
Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	181.759,44	96.899,05	- 84.860,39	-46,69%
Voci di costo a carattere stipendiale	89.183,68	45.801,46	- 43.382,22	-48,64%
Retribuzione di posizione	41.179,95	21.471,83	- 19.708,12	-47,86%
Indennità di risultato	11.470,17	7.587,66	- 3.882,51	-33,85%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	39.925,64	22.038,10	- 17.887,54	-44,80%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	80.020,99	80.020,99	100,00%
Voci di costo a carattere stipendiale		42.382,43	42.382,43	100,00%
Retribuzione di posizione		11.819,69	11.819,69	100,00%
Indennità di risultato		7.699,36	7.699,36	100,00%
Altro trattamento accessorio		294,23	294,23	100,00%
Oneri sociali su retribuzione		17.825,28	17.825,28	100,00%
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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.424.025,48	6.838.166,30	414.140,82	6,45%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	191.774,84	310.796,39	119.021,55	62,06%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	95.082,47	163.361,96	68.279,49	71,81%
Voci di costo a carattere stipendiale	46.482,80	86.620,28	40.137,48	86,35%
Retribuzione di posizione	21.095,74	27.281,22	6.185,48	29,32%
Indennità di risultato	5.736,70	13.890,58	8.153,88	142,14%
Altro trattamento accessorio	995,84	285,94	- 709,90	-71,29%
Oneri sociali su retribuzione	20.771,39	35.283,94	14.512,55	69,87%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	96.692,37	147.434,43	50.742,06	51,42%
Voci di costo a carattere stipendiale	66.420,84	100.574,67	34.153,83	51,42%
Retribuzione di posizione	8.038,52	12.962,80	4.924,28	61,26%
Indennità di risultato	135,62	-	- 135,62	-100,00%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	22.097,39	33.896,96	11.799,57	53,40%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.232.250,64	6.527.369,91	295.119,27	4,74%
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.235.130,52	5.276.502,21	41.371,69	0,79%
Voci di costo a carattere stipendiale	3.603.041,36	3.609.297,55	6.256,19	0,17%
Straordinario e indennità personale	29.921,08	33.646,61	3.725,53	12,45%
Retribuzione per produttività personale	415.465,35	435.160,21	19.694,86	4,74%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	1.186.702,73	1.198.397,84	11.695,11	0,99%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	997.120,12	1.250.867,70	253.747,58	25,45%
Voci di costo a carattere stipendiale	681.883,29	843.944,08	162.060,79	23,77%
Straordinario e indennità personale	2.233,45	2.661,65	428,20	19,17%
Retribuzione per produttività personale	77.221,13	107.027,73	29.806,60	38,60%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	235.782,25	297.234,24	61.451,99	26,06%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-	

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.518.812,10	4.351.593,62	- 167.218,48	-3,70%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	571.338,02	630.948,14	59.610,12	10,43%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	571.338,02	630.948,14	59.610,12	10,43%
Voci di costo a carattere stipendiale	247.216,01	249.589,71	2.373,70	0,96%
Retribuzione di posizione	168.576,23	182.257,98	13.681,75	8,12%
Indennità di risultato	28.439,69	57.914,23	29.474,54	103,64%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	127.106,09	141.186,22	14.080,13	11,08%
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	3.947.474,08	3.720.645,48	- 226.828,60	-5,75%
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.822.080,04	3.678.512,41	- 143.567,63	-3,76%
Voci di costo a carattere stipendiale	2.670.207,05	2.545.442,08	- 124.764,97	-4,67%
Straordinario e indennità personale	10.727,56	14.501,83	3.774,27	35,18%
Retribuzione per produttività personale	290.081,82	297.484,98	7.403,16	2,55%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	851.063,61	821.083,52	- 29.980,09	-3,52%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	125.394,04	42.133,07	- 83.260,97	-66,40%
Voci di costo a carattere stipendiale	83.930,86	29.121,97	- 54.808,89	-65,30%
Straordinario e indennità personale	-	-	-	
Retribuzione per produttività personale	11.926,53	3.015,62	- 8.910,91	-74,72%
Altro trattamento accessorio			-	
Oneri sociali su retribuzione	29.536,65	9.995,48	- 19.541,17	-66,16%
Altri oneri per il personale			-	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	26.804.344,420	27.669.970,13	865.625,71	3,23%

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 c.d. "Piramide della ricerca", precedentemente incluso nel ruolo sanitario comparto, è stato riclassificato nel Ruolo della Ricerca.
----------------	--

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	101.538,22	104.403,27	2.865,05	2,82%
Perdite su crediti			-	
Indennità e oneri sociali Consiglio di Amministrazione	92.693,92	75.128,38	- 17.565,54	-18,95%
Rimborso spese Consiglio di Amministrazione	2.626,28	3.296,51	670,23	25,52%
Indennità e oneri sociali Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo	597.819,37	610.635,30	12.815,93	2,14%
Rimborso spese Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo	8.075,98	17.593,08	9.517,10	117,84%
Rimborso spese Collegio dei Revisori	3.081,78	2.447,77	- 634,01	-20,57%
Indennità e oneri sociali Collegio dei Revisori	70.665,64	70.626,62	- 39,02	-0,06%
Indennità altri organismi aziendali	5.024,98	6.797,94	1.772,96	35,28%
Rimborsi spese altri organismi aziendali	726,66	139,89	- 586,77	-80,75%
Altri oneri diversi di gestione	56.331,62	62.388,74	6.057,12	10,75%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	938.584,45	953.457,50	14.873,05	1,58%

Ammortamenti

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.569.359,14	2.818.210,62	248.851,48	9,69%
Ammortamento dei fabbricati	1.198.860,63	1.275.520,88	76.660,25	6,39%
Ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali	337.021,55	320.360,88	- 16.660,67	-4,94%
TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	4.105.241,32	4.414.092,38	308.851,06	7,52%

Svalutazioni

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	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	-	0,00%
Svalutazione crediti v/enti pubblici				
TOTALE SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	200.000,00	200.000,00	-	0,00%

Variazione delle rimanenze

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Variazione delle rimanenze sanitarie	32.974,22	62.552,25	29.578,03	89,70%
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)				
Materiali e prodotti per uso diagnostico	32.974,22	62.552,25	29.578,03	89,70%
Mangimi ed integratori per animali				
Altri beni e prodotti sanitari				
Variazione delle rimanenze non sanitarie	20.640,25	13.313,09	- 7.327,16	-35,50%
Prodotti alimentari				
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 6.134,97	- 3.094,71	3.040,26	-49,56%
Carburanti e combustibili				
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	3.485,56	1.374,22	- 2.111,34	-60,57%
Materiale per manutenzioni e riparazioni				
Altri beni non sanitari	23.289,66	15.033,58	- 8.256,08	-35,45%
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	53.614,47	75.865,34	22.250,87	41,50%

23. Accantonamenti

AC01-Altri accantonamenti

DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Accantonamenti per rischi:	-	390.000,00	390.000,00	100,00%
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	390.000,00	390.000,00	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:	1.186.227,76	1.443.523,93	257.296,17	21,69%
Accantonamenti per interessi di mora				
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza veterinaria	227.442,62	306.963,07	79.520,45	34,96%
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza non veterinaria	152.694,40	163.690,32	10.995,92	7,20%
Accantonamento rinnovi contrattuali: comparto	643.061,52	740.975,46	97.913,94	15,23%
Altri accantonamenti	-	13.119,23	13.119,23	100,00%
Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.lgs. 50/2016	163.029,22	218.775,85	55.746,63	34,19%
TOTALE ACCANTONAMENTI	1.186.227,76	1.833.523,93	647.296,17	54,57%

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 € 1.211.628,85 cui va aggiunta la correlata Irap per € 80.459,73 indicata nella voce accantonamenti delle imposte (punto 27 Imposte sul reddito).

			<p>Tra gli “altri accantonamenti”, sono stati iscritti € 218.775,85 relativi agli incentivi per funzioni tecniche previsto dal 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.</p>
--	--	--	--

24. Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Interessi attivi	-	0,33	0,33	100,00%
Interessi attivi su c/c tesoreria		0,33	0,33	
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	299,41	76,81	- 222,60	-74,35%
Utili su cambi	299,41	76,81	- 222,60	-74,35%
Interessi passivi	-	4.116,39	4.116,39	
Interessi passivi su mutui				
Interessi passivi su c/c bancari				
Interessi passivi verso fornitori		4.116,39	4.116,39	100,00%
Interessi passivi di mora				
Interessi passivi su canoni di leasing				
Altri interessi passivi			-	
Altri oneri	1.086,37	1.264,89	178,52	16,43%
Perdite su cambi	1.086,37	1.264,89	178,52	16,43%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 786,96	- 5.304,14		

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Proventi straordinari	845.913,38	724.949,66	- 120.963,72	-14,30%
Plusvalenze			-	
Soprawenienze attive e insussistenze passive	845.913,38	724.949,66	- 120.963,72	-14,30%
Rivalutazioni economiche				
Altri proventi straordinari				
Oneri straordinari	302.483,42	943.699,57	641.216,15	211,98%
Minusvalenze	5.834,52	20,52	- 5.814,00	-99,65%
Soprawenienze passive e insussistenze attive	276.703,11	943.679,05	666.975,94	241,04%
Oneri tributari esercizi precedenti			-	
Altri oneri straordinari	19.945,79		- 19.945,79	-100,00%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	543.429,96	- 218.749,91		

CE21-Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in Istituto?	Se sì, illustrare
CE20. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	E' stata rilevata una minusvalenza per € 20,52 relativa alla categoria Altri beni.

CE22-Sopravvenienze attive

DESCRIZIONE	IMPORTO
CLIENTI DIVERSI	19.129,64
ELIMINAZIONE SOMME INCASSATE E NON RICONDUCIBILI A PRESTAZIONI ESEGUITE - ANNO 2014	2.279,33
RIMBORSO MISSIONI	19,96
RIMBORSO SPESE	549,20
RIMBORSO SPESE PUBBLICITA' LEGALE	7.770,70
VARIE	344,13
RIMBORSO SINISTRO DA PRIVATO	1.464,00
PRESCRIZIONE CREDITO INVENTORI	6.702,32
CLIENTI DIVERSI - FATTURE/NOTE DI CREDITO DI VENDITA	459.074,16
FATTURE/NOTE DI CREDITO DI VENDITA	459.074,16
ENTI PUBBLICI	4.378,52
D.LGS 32/21 CONTROLLI UFFICIALI	- 1.346,78
REFUSIONE SPESE GIUDIZIO	5.027,36
RIMBORSO SMALTIMENTO RIFIUTI	697,94
ISTITUZIONI ESTERE	1.509,78
CONTRIBUTI PER RICERCHE/PROGETTI	1.509,78
PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATO	837,90
CONTRIB SU INCENTIVI DIRETTORI - MINORE SPESA	837,90
IRAP / IRES	146.954,99
IRAP COMMERC 23-MINORE IMPOSTA A SALDO	5.991,00
MINORE IMPOSTA IRES 23 DA VERSARE	64.075,99
IRAP IST 2023-CREDITO DA DICHIARAZIONE	76.888,00
MINORI ACCANTONAMENTI	54.315,00
2024-PROT 3326-CAUSA BIOMERIEUX-PRESCRIZ QUINQUENNALE	5.000,00
2024-PROT 3030-CONTENZIOSI PERS DIP UIL CISL-CHIUSURA A SEGUITO CONCILIAZIONE	49.315,00
ENTI PUBBLICI - INPS	38.749,67
2024-RETT SALDO AA PP	22.749,67
2024-ELIMINAZ IMPORTO	16.000,00
Totale complessivo	724.949,66

CE23-Sopravvenienze passive

DESCRIZIONE	IMPORTO
FORNITORI DIVERSI	179.064,34
FATTURE DI ACQUISTO/NOTE DI CREDITO	179.064,34
ENTI PUBBLICI - INPS	5.116,24
ONERI CONTRIBUTIVI	335,86
ONERI CONTRIBUTIVI APPLICAZIONI CONTRATTUALI - QUOTA RICERCA	4.780,38
PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATO	742.699,23
LIQUIDAZIONI 2023 e prec PERSONALE A FINANZ VINCOLATO-CRITERIO DI CASSA	418.155,32
MAGGIOR SPESA CONTRATTO SANITA' 2019-2021 ANNO 2022	159.850,14
MAGGIOR SPESA CONTRATTO SANITA' 2019-2021 ANNO 2023	159.044,15
RIDETERMINAZ FONDI CONTR COMPARTO 2023	6.021,46
MISSIONI	- 371,84
IRAP/ IRES	16.799,24
LIQUIDAZIONI 2023 e prec PERSONALE A FINANZ VINCOLATO-CRITERIO DI CASSA	16.799,24
Totale complessivo	943.679,05

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)?	NO	

27. Imposte sul reddito

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
Irap	1.937.299,44	1.982.209,17	44.909,73	2,32%
Irap su personale dipendente	1.764.945,79	1.793.850,22	28.904,43	1,64%
Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	151.993,65	163.629,95	11.636,30	7,66%
Irap su attività di libera professione			-	
Irap su attività commerciale	20.360,00	24.729,00	4.369,00	21,46%
Ires	207.130,52	168.853,73	- 38.276,79	-18,48%
Ires su fabbricati	141.115,00	88.394,00	- 52.721,00	-37,36%
Ires su attività commerciale			-	
Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc..)	66.015,52	80.459,73	14.444,21	21,88%
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	2.144.429,96	2.151.062,90		

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, evidenziando 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 e gli accantonamenti relativi agli oneri contrattuali del personale.

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. il personale della Piramide della Ricerca;
- c. i costi relativi a progetti di ricerca;
- d. gli ammortamenti in quanto i beni sono inventariati come istituzionali e rimangono un costo indipendentemente dal loro utilizzo.
- e. 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 della struttura SCS2-Chimica 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 2024

LEGENDA: AC-COMMERCIALE IS-ISTITUZIONALE P-PROMISCUO							
 CONTO ECONOMICO 2024 - ATTIVITA' COMMERCIALE art. 144 del TUIR Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie							
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						
A.1.A)	Contributi in c/esercizio dallo Stato per assegnazione annua - CIPE						
IS 610010060	Contributi in c/esercizio dallo Stato		-	-	-	51.989.155,16	51.989.155,16
A.1.B)	Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro						
IS 610010240	Contributi da altri enti pubblici - per Emergenze L. 3/2001		-	-	-	38.765.094,75	38.765.094,75
IS 610010251	Contributi da altri enti pubblici - per Emergenze varie - Banca Vaccino		-	-	-	3.866.279,84	3.866.279,84
IS 610010252	Contributi da Ministero - vincolati (no ricerca)		-	-	-	200.051,97	200.051,97
IS 610010051	Contributi da Ministero - L.205/2017 - Piramide della Ricerca		-	-	-	379.811,21	379.811,21
IS 610010052	Contributi da Ministero - D.Lgs. 32/2021 art. 15 - contributo 5%		-	-	-	3.224.129,34	3.224.129,34
A.1.C)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale						
A.1.D)	Contributi in c/esercizio - extra fondo						
A.1.D.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati						
IS 610010111	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	3.545.425,75	3.545.425,75
A.1.D.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
IS 610010112	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		-	-	-	2.416.780,60	2.416.780,60
A.1.D.3)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)						
IS 610010140	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - D.Lgs. 32/2021 art. 15 - contributo 3,5%		-	-	-	909.194,84	909.194,84
IS 610010141	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - D.Lgs. 32/2021-controlli ufficiali		-	-	-	336.509,18	336.509,18
IS 610010142	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	446.777,78	446.777,78
A.1.D.4)	Contributi da altri soggetti pubblici						
IS 610010400	Contributi da altri enti pubblici -Finanziamento Bilinguismo Bolzano		-	-	-	125.907,88	125.907,88
IS 610010401	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati - D.Lgs. 194/08 e altro		-	-	-	219.450,31	219.450,31
IS 610010402	Contributi da Ministero e altri enti pubblici - altro		-	-	-	-	-
A.1.E)	Contributi in c/esercizio - per ricerca						
A.1.E.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						
IS 610010041	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	5.739.554,82	5.739.554,82
A.1.E.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
IS 610010021	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	1.802.315,07	1.802.315,07
A.1.E.3)	Contributi da Ministero - altro						
IS 610010050	Contributi da Ministeri per ricerca		-	-	-	259.380,30	259.380,30
IS 610010203	Contributo da Ministero per 5 per mille per ricerca		-	-	-	259.380,30	259.380,30
A.1.E.4)	Contributi da Regione						
IS 610010158	Contributi da Regione e Prov. Aut. per ricerca		-	-	-	457.066,12	457.066,12
A.1.E.5)	Contributi da Unione Europea e altri Stati						
IS 610010121	Contributi da Unione Europea e altri Stati per ricerca		-	-	-	453.225,16	453.225,16
A.1.E.6)	Contributi da altri soggetti pubblici						
IS 610010159	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca		-	-	-	3.840,96	3.840,96
IS 610010161	Contributi da altri soggetti pubblici esteri per ricerca		-	-	-	13.307,73	13.307,73
IS 610010042	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca corrente		-	-	-	13.307,73	13.307,73
IS 610010022	Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca finalizzata		-	-	-	1.637.707,04	1.637.707,04
A.1.E.7)	Contributi da privati per ricerca						
IS 610010201	Contributi da privati per ricerca		-	-	-	1.637.707,04	1.637.707,04
A.1.F)	Contributi in c/esercizio da privati						
A.1.F.1)	Contributi da privati						
IS 610010206	Contributi da privati per Missioni dipendenti		-	-	-	823.791,90	823.791,90
IS 610010204	Contributi da UE per Missioni dipendenti		-	-	-	755.560,40	755.560,40
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						

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							
A4)		Ricavi per prestazioni sanitarie	5.577.374,60	-	-	139.275,66	5.716.650,26
A.4.A)		Ricavi per prestazioni sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche ed altri soggetti pubblici	979.303,11	-	-	139.275,66	1.118.578,77
IS	620010200	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piani brucellosi	-	-	-	36.156,12	36.156,12
IS	620010400	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piani leucosi	-	-	-	30.042,15	30.042,15
AC	620010500	Monitoraggio IBR	-	-	-	-	-
AC	620010600	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Piano BVD-MD	-	-	-	-	-
AC	620010700	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altri Piani di monitoraggio	23.337,86	-	-	-	23.337,86
AC	620010660	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.269,06	-	-	-	5.269,06
AC	620010670	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Analisi sui tamponi Covid-19	-	-	-	-	-
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 brucellosi	-	-	-	51.563,14	51.563,14
IS	620010402	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Piani leucosi	-	-	-	21.514,25	21.514,25
AC	620010502	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Monitoraggio IBR	53.611,52	-	-	-	53.611,52
AC	620010602	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Piano BVD-MD	208.800,60	-	-	-	208.800,60
AC	620010702	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altri Piani di monitoraggio	105.621,35	-	-	-	105.621,35
AC	620010662	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione	271.867,40	-	-	-	271.867,40
AC	620010680	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Analisi sui tamponi Covid-19	-	-	-	-	-
AC	620010902	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Convenzioni per attività analitica	99.287,41	-	-	-	99.287,41
AC	620011002	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altre convenzioni	40.008,62	-	-	-	40.008,62
AC	620010952	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Antigeni, reagenti e altro	63.160,60	-	-	-	63.160,60
AC	620010962	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Altri ricavi e proventi	812,30	-	-	-	812,30
AC	620010982	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione - Circuiti interlaboratorio AQUA	31.640,00	-	-	-	31.640,00
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	37.491,71	-	-	-	37.491,71
AC	620010901	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Convenzioni per attività analitica	1.896,69	-	-	-	1.896,69
AC	620011001	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - altre convenzioni	27.660,00	-	-	-	27.660,00
AC	620010951	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Antigeni, reagenti e altro	1.875,00	-	-	-	1.875,00
AC	620010961	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - altri ricavi e proventi	1.350,00	-	-	-	1.350,00
AC	620010981	Ricavi per prestaz. sanitarie - ad altri soggetti pubblici - Circuiti interlaboratorio AQUA	-	-	-	-	-
AC	620010664	Ricavi per prestaz. sanitarie - a Comuni	5.612,99	-	-	-	5.612,99
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	4.598.071,49	-	-	-	4.598.071,49
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	2.417.905,71	-	-	-	2.417.905,71
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	827.270,87	-	-	-	827.270,87
AC	620011003	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altre convenzioni	320.224,17	-	-	-	320.224,17
AC	620010950	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Antigeni, reagenti e altro	129.510,40	-	-	-	129.510,40
AC	620010963	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Altri ricavi e proventi	18.030,78	-	-	-	18.030,78
AC	620010983	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Circuiti interlaboratorio AQUA	83.220,00	-	-	-	83.220,00
AC	620010061	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Sezioni territoriali	720.359,82	-	-	-	720.359,82
AC	620010112	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Sangue canino	58.653,38	-	-	-	58.653,38
AC	620010117	Ricavi per prestaz. sanitarie - a privati - Vaccino stabulogeno (pesci)	22.896,36	-	-	-	22.896,36
A.4.C)		Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	-	-	-	-	-
IS	620010665	Prest. Sanitarie intramoenia - consulenze	-	-	-	-	-

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.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	-	-	-	-	-
A5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-	288.783,07	288.783,07
IS 630020600	Rimborsi assicurativi	-	-	-	27.303,11	27.303,11
IS 630020702	Rimborso degli oneri stipendiali del personale IZS in comando in Regione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	51.290,46	51.290,46
IS 630020801	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri Enti Pubblici	-	-	-	63.728,34	63.728,34
IS 630020802	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-	-	44.564,85	44.564,85
IS 680010020	Ribassi e abbuoni attivi	-	-	-	163,94	163,94
IS 630020803	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati - recupero mensa	-	-	-	101.249,22	101.249,22
IS 630020805	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati - recupero spese legali ed interessi	-	-	-	483,15	483,15
A6)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	352.131,96	352.131,96
IS 690010021	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	256.795,23	256.795,23
IS 690010023	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Stato	-	-	-	95.336,73	95.336,73
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	105.505,09	-	-	9.679,99	115.185,08
A.8.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	105.505,09	-	-	-	105.505,09
AC 620020021	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Aziende sanitarie	4.867,00	-	-	-	4.867,00
AC 620020022	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/privati	92.348,26	-	-	-	92.348,26
AC 620020023	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/altri soggetti pubblici	3.000,00	-	-	-	3.000,00
AC 620020024	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Comuni	34,00	-	-	-	34,00
AC 620020025	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Organizzazione corsi di formazione v/Sogg.Pubblici	5.255,83	-	-	-	5.255,83
AC 620020060	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Altro	-	-	-	-	-
AC 630010100	Ricavi per prestazioni non sanitarie - Sponsorizzazioni	-	-	-	-	-
A.8.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	6.145,43	6.145,43
IS 630010042	Fitti attivi per locazione immobili	-	-	-	6.145,43	6.145,43
IS 630010020	Fitti attivi per locazione terreni	-	-	-	-	-
A.8.C)	Altri proventi diversi	-	-	-	3.534,56	3.534,56
IS 630010050	Altri proventi non sanitari	-	-	-	3.534,56	3.534,56
TOTALE A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.682.879,69	-	-	52.779.025,84	58.461.905,53
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-
B1)	Acquisti di beni	1.032.374,77	515.470,54	50.114,04	4.536.605,31	6.084.450,62
B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	1.032.374,77	23.915,30	2.325,04	4.519.682,93	5.575.973,00
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	-	-	-	4.433.274,03	4.433.274,03
AC 410010080	Materiali e Prodotti per uso veterinario - per prestazione a pagamento	1.032.374,77	-	-	-	1.032.374,77
P 410010120	Altri beni e prodotti sanitari - acquisto e mantenimento animali e cavie	-	23.875,55	2.321,18	86.408,90	110.284,45
P 410010130	Altri beni e prodotti sanitari	-	39,75	3,86	-	39,75
B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	-	491.555,24	47.789,00	16.922,38	508.477,62
P 410020020	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	78.948,71	7.675,39	12.062,12	91.010,83
P 410020040	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	160.973,26	15.649,82	-	160.973,26
P 410020080	Cancelleria	-	41.362,18	4.021,23	889,97	42.252,15
P 410020090	Supporti informatici di consumo	-	10.267,35	998,19	67,95	10.335,30
P 410020060	Materiale per la manutenzione	-	92.826,76	9.024,62	-	92.826,76
P 410020030	Altri beni non sanitari - Dispositivi di Protezione individuale e per la sicurezza	-	104.027,57	10.113,56	3.106,15	107.133,72
P 410020100	Altri beni non sanitari	-	3.149,41	306,19	796,19	3.945,60
B2)	Acquisti di servizi sanitari	163.721,14	751.491,33	73.059,98	1.740.037,13	2.655.249,60
B.2.A)	Acquisti prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
B.2.B)	Comparsa personale al personale per att. Libero-professionale (intramoenia)	-	-	-	-	-
IS 410030090	Intramoenia-Comparsa 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	112.906,14	64.631,82	6.283,50	1.511.666,26	1.689.204,22
P 410030210	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
P 410030300	Consulenze sanitarie da privati	-	43.249,86	4.204,75	16.748,30	59.998,16
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	112.906,14	-	-	1.494.917,96	1.607.824,10
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	-	21.381,96	2.078,75	-	21.381,96
P 410030711	Rimb.comandi Pers san.da Enti Pubblici-missioni	-	-	-	-	-
B.2.E)	Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria	50.815,00	686.859,51	66.776,48	228.370,87	966.045,38
P 410030810	Altri ser.san.da altri Enti Pubblici	-	-	-	28.300,00	28.300,00
P 410030813	Esami da altri Enti Pubblici	-	367.369,69	35.715,68	-	367.369,69
IS 410030815	Ass.Spec.Vet.da Enti Pubblici	-	-	-	6.002,00	6.002,00
P 410030817	Medicina prev.da Enti pubblici	-	922,54	89,69	407,16	1.329,70
P 410030860	Altri Serv.Sanit.da Privato	-	180.337,71	17.532,43	169.827,06	350.164,77
AC 410030861	Altri Serv.Sanit.da Privato - AC	20.448,96	-	-	-	20.448,96
P 410030862	Medicina Prev. da Privato	-	52.657,90	5.119,40	22.997,73	75.655,63
P 410030863	Esami da Privati	-	18.075,67	1.757,32	409,92	18.485,59
P 410030864	Ring test	-	67.496,00	6.561,96	427,00	67.923,00
P 410030865	Ass.spec.Vet.da Privato	-	-	-	-	-
P 410030870	Service manutenz. Attrezz. sanitarie	-	-	-	-	-
AC 410030866	Esami da Privati-AC	30.366,04	-	-	-	30.366,04

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
B3)	Acquisti di servizi non sanitari	26.183,77	6.648.139,76	646.332,13	1.656.877,43	8.331.200,96
B.3.A)	Servizi non sanitari	15.888,56	6.508.682,00	632.774,04	1.450.869,13	7.975.439,69
P 410040120	Noleggio lavaggio biancheria	-	104.684,95	10.177,47	58.692,45	163.377,40
P 410040100	Pulizia locali	-	423.016,90	41.125,70	-	423.016,90
P 410040140	Mensa	-	373.559,93	36.317,50	196.406,13	569.966,06
P 410040040	Riscaldamento	-	803.295,34	78.096,37	-	803.295,34
P 410040050	Spedizioni trasporti (non sanitari)	-	88.677,77	8.621,25	60.715,99	149.393,76
P 410040051	Service trasporti (non sanitari)	-	-	-	-	-
P 410040110	Smaltimento rifiuti	-	439.312,80	42.709,99	-	439.312,80
P 410040010	Utenze telefoniche	-	-	-	-	-
P 410040011	Telefono - linee fisse	-	7.066,60	687,01	3.091,23	10.157,83
P 410040012	Telefono - linee dati	-	77.399,75	7.524,80	33.944,75	111.344,50
P 410040013	Telefono - linee mobili	-	7.285,71	708,32	475,16	7.760,87
P 410040020	Energia elettrica	-	2.080.050,07	202.222,47	1.223,25	2.081.273,32
P 410040030	Acqua	-	114.703,98	11.151,52	-	114.703,98
P 410040071	Premi di Assicuraz.-RC Professionale	-	6.879,61	668,84	-	6.879,61
P 410040072	Premi di Assicurazione-Altri Premi	-	148.414,80	14.428,89	-	148.414,80
P 410040420	Altri Serv.Non San.da enti pubblici	-	156,00	15,17	108.224,58	108.380,58
P 410040422	Pubbl.Bandi inser.da Enti Pubblici	-	8.418,96	818,49	1.488,40	9.907,36
IS 410040424	Org.Corsi Conv.da Enti Pubblici	-	-	-	38.854,77	38.854,77
AC 410040425	Org.Corsi Conv.da Enti Pubblici - AC	2.391,56	-	-	-	2.391,56
P 410040150	Vigilanza	-	176.053,42	17.115,91	-	176.053,42
P 410040060	Traslochi e facchinaggio	-	25.815,20	2.509,75	-	25.815,20
P 410040130	Servizi Outsourcing Personale	-	126.848,82	12.332,24	-	126.848,82
P 410040430	Altri Serv.non San.da Privato	-	657.631,67	63.934,95	198.908,64	856.540,31
P 410040432	Spese postali	-	12.279,52	1.193,81	-	12.279,52
P 410040435	Stampe e rilegature-da privato	-	10.087,31	980,69	11.301,47	21.388,78
IS 410040437	Spese di rappresentanza-da privato	-	-	-	120,00	120,00
P 410040460	Spese per pubblicazione bandi-da privato	-	20.504,25	1.993,42	49.443,45	69.947,70
IS 410040480	Org.corsi e convegni -da privato	-	-	-	132.020,41	132.020,41
AC 410040485	Org.corsi e convegni AC-da privato	13.497,00	-	-	-	13.497,00
P 410040490	Spese Commerciali banca	-	2.707,24	263,20	-	2.707,24
P 410040441	Spese per accreditamento (Accredia)	-	43.547,01	4.233,64	-	43.547,01
P 410040450	Miss Dipend (rimb viaggi soggiorno)-A serv nn sanit da priv	-	41.340,23	4.019,10	275.716,08	317.056,31
P 410040451	Miss non dip (rimb viaggi soggiorno)-A serv nn sanit da priv	-	1.333,10	129,60	59.648,61	60.981,71
P 410040455	Miss non dip (formazione)-A serv nn sanit da priv	-	3.404,27	330,96	27.102,29	30.506,56
IS 410040470	Biblioteche	-	-	-	56.300,95	56.300,95
P 410040440	Servizi assistenza informatica	-	657.588,05	63.930,71	137.190,52	794.778,57
P 410040438	Pedaggi autostradali	-	46.618,74	4.532,27	-	46.618,74
B.3.B)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.295,21	73.436,43	7.139,49	132.680,39	216.412,03
P 410040510	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
P 410040550	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
P 410040551	Lavoro interinale area non sanitaria	-	24.970,19	2.427,60	-	24.970,19
P 410040552	Spese notarili e legali	-	14.620,87	1.421,44	-	14.620,87
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.)	-	-	-	-	-
P 410040570	Borse di studio non sanitarie	-	-	-	130.271,25	140.566,46
IS 410040572	Borse di studio non sanitarie - Formazione	-	-	-	-	-
IS 410040574	Borse di studio non sanitarie - Missioni (Comp.Access)	-	-	-	2.409,14	2.409,14
IS 410040575	Tirocinanti	-	-	-	-	-
P 410040710	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici	-	33.845,37	3.290,45	-	33.845,37
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	-	66.021,33	6.418,60	73.327,91	139.349,24
P 410040215	Formazione da Enti Pubblici - Risorse Umane	-	-	-	-	-
P 410040216	Formazione da Enti Pubblici per dipendenti - Centro Formazione Permanente	-	4.389,89	426,79	-	4.389,89
P 410040220	Formazione da privato - Risorse Umane	-	27.659,02	2.689,01	73.327,91	100.986,93
P 410040221	Formazione da privato per dipendenti - Centro Formazione Permanente	-	33.972,42	3.302,80	-	33.972,42
B4)	Manutenzione e riparazione	-	2.744.418,95	266.812,41	13.725,00	2.758.143,95
B.4.A)	Manutenzione e riparazione fabbricati e loro pertinenze	-	525.678,64	51.106,48	-	525.678,64
P 410040300	Manutenzione e riparazione fabbricati e loro pertinenze	-	514.594,94	50.028,92	-	514.594,94
P 410040380	Manutenzioni aree verdi	-	11.083,70	1.077,56	-	11.083,70
B.4.B)	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-	114.412,41	11.123,17	-	114.412,41
P 410040310	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-	114.412,41	11.123,17	-	114.412,41
B.4.C)	Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-	2.009.941,28	195.406,49	13.725,00	2.023.666,28
P 410040320	Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-	2.009.941,28	195.406,49	13.725,00	2.023.666,28
B.4.D)	Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-	-	-	-	-
P 410040330	Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-	-	-	-	-
B.4.E)	Manutenzione e riparazione automezzi	-	79.729,19	7.751,27	-	79.729,19
P 410040350	Manutenzione e riparazione automezzi	-	79.729,19	7.751,27	-	79.729,19
B.4.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	-	14.657,43	1.425,00	-	14.657,43
P 410040340	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	-	1.229,74	119,56	-	1.229,74
P 410040345	Altre manutenzioni e riparazioni - Assistenza software	-	-	-	-	-
P 410040360	Manutenzioni e riparazioni - altri beni	-	13.427,69	1.305,44	-	13.427,69
B5)	Godimento di beni di terzi	-	237.958,94	23.134,37	205.172,71	443.131,65
B.5.A)	Fitti passivi	-	16.666,00	1.620,27	-	16.666,00
P 420010021	Fitti passivi - area sanitaria	-	16.666,00	1.620,27	-	16.666,00
P 420010022	Fitti passivi - area non sanitaria	-	-	-	-	-
B.5.B)	Canoni di noleggio	-	221.292,94	21.514,10	205.172,71	426.465,65
P 420010041	Canoni di noleggio - area sanitaria	-	122.459,46	11.905,51	203.569,20	326.028,66
P 420010042	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	98.833,48	9.608,59	1.603,51	100.436,99
B.5.C)	Canoni di leasing	-	-	-	-	-
P 420010061	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
P 420010062	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-

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						
B6)	Costi del personale	794.555,11	19.565.300,72	1.902.138,53	7.310.114,30	27.669.970,13
B.6.A)	Personale dirigente veterinario	209.308,08	6.261.771,61	608.769,44	665.396,84	7.136.476,53
P	430010201 Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Competenze fisse	148.144,16	4.624.787,35	449.621,83	174.982,63	4.947.914,14
P	430010241 Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Competenze accessorie	2.184,50	61.929,71	6.020,81	1.258,32	65.372,53
P	430010261 Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Fondo risultato	12.485,50	189.398,92	18.413,36	-	201.884,42
P	430010291 Costo del personale dirigente veterinario T.Ind. - Oneri sociali	46.493,92	1.385.655,63	134.713,44	50.428,99	1.482.578,54
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. - Competenze fisse	-	-	-	333.384,65	333.384,65
P	430010243 Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	474,36	474,36
P	430010263 Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P	430010293 Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	104.867,89	104.867,89
P	430010299 Costo del personale dirigente veterinario T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.B)	Personale dirigente non veterinario	-	1.177.499,47	114.476,50	975.440,74	2.152.940,21
P	430010301 Costo del personale dirigente non veterinario T.Ind. - Competenze fisse	-	850.366,86	82.672,67	709.658,89	1.560.025,75
P	430010341 Costo del personale dirigente non veterinario T.Ind. - Competenze accessorie	-	14.317,15	1.391,91	9.160,55	23.477,70
P	430010361 Costo del personale dirigente non veterinario T.Ind. - Fondo risultato	-	46.373,51	4.508,43	39.029,36	85.402,87
P	430010391 Costo del personale dirigente non veterinario T.Ind. - Oneri sociali	-	266.441,95	25.903,49	217.591,94	484.033,89
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	76.794,55	3.555.115,74	345.628,35	591.452,34	4.223.362,63
P	430010401 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Competenze fisse	53.657,99	2.468.022,01	239.941,10	411.081,54	2.932.761,54
P	430010441 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Competenze accessorie	158,03	5.457,21	530,55	282,16	5.897,40
P	430010461 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Produttività	6.192,79	279.530,50	27.175,96	45.656,40	331.379,69
P	430010491 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Ind. - Oneri sociali	16.785,74	783.895,63	76.210,33	134.432,24	935.113,61
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	-	7.128,31	693,01	-	7.128,31
P	430010443 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P	430010463 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Produttività	-	607,38	59,05	-	607,38
P	430010493 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Oneri sociali	-	10.474,70	1.018,35	-	10.474,70
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	-	-	-	-	-
IS	430010643 Costo del personale comparto ruolo sanitario T.Det. - Piramide della Ricerca -	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
B.6.D)	Personale dirigente altri ruoli	-	954.099,15	92.757,51	164.565,42	1.118.664,57
B.6.D.1)	Personale dirigente ruolo professionale	-	176.920,04	17.200,16	-	176.920,04
P	430020201 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Competenze fisse	-	67.273,29	6.540,31	-	67.273,29
P	430020241 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P	430020261 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Fondo risultato	-	7.587,66	737,67	-	7.587,66
P	430020291 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Ind. - Oneri sociali	-	22.038,10	2.142,54	-	22.038,10
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	-	54.202,12	5.269,53	-	54.202,12
P	430020243 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Competenze accessorie	-	294,23	28,61	-	294,23
P	430020263 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Fondo risultato	-	7.699,36	748,53	-	7.699,36
P	430020293 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Oneri sociali	-	17.825,28	1.732,97	-	17.825,28
P	430020299 Costo del personale dirigente ruolo professionale T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.D.2)	Personale dirigente ruolo tecnico	-	146.230,97	14.216,58	164.565,42	310.796,39
P	430030201 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Competenze fisse	-	100.637,37	9.783,97	13.264,13	113.901,50
P	430030241 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Competenze accessorie	-	271,03	26,35	14,91	285,94
P	430030261 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Fondo risultato	-	13.845,67	1.346,08	44,91	13.890,58
P	430030291 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Ind. - Oneri sociali	-	31.476,90	3.060,18	3.807,04	35.283,94
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	-	-	-	113.537,47	113.537,47
P	430030243 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P	430030263 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Fondo risultato	-	-	-	-	-
P	430030293 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	33.896,96	33.896,96
P	430030299 Costo del personale dirigente ruolo tecnico T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
B.6.D.3)	Personale dirigente ruolo amministrativo	-	630.948,14	61.340,77	-	630.948,14
P	430040201 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze fisse	-	431.847,69	41.984,23	-	431.847,69
P	430040241 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P	430040261 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Fondo risultato	-	57.914,23	5.630,42	-	57.914,23
P	430040291 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri sociali	-	141.186,22	13.726,12	-	141.186,22
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		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
B.6.E)	Personale comparto altri ruoli	508.452,48	7.616.814,75	740.506,73	4.913.258,96	13.038.526,19
B.6.E.1)	Personale comparto ruolo professionale					
B.6.E.2)	Personale comparto ruolo tecnico	338.568,04	4.496.229,32	437.123,42	1.692.572,55	6.527.369,91
P 430030401	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Competenze fisse	200.176,83	3.018.309,77	293.440,08	390.810,95	3.609.297,55
P 430030441	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Competenze accessorie	730,65	32.271,77	3.137,46	644,19	33.648,61
P 430030461	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Produttività	22.949,68	367.898,17	35.767,06	44.312,36	435.160,21
P 430030491	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Ind. - Oneri sociali	65.915,25	1.002.205,53	97.434,42	130.277,06	1.198.397,84
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	32.842,03	43.992,34	4.276,94	767.109,71	843.944,08
P 430030443	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Competenze accessorie	90,24	-	-	2.571,41	2.661,65
P 430030463	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Produttività	3.421,11	17.722,96	1.723,03	85.883,66	107.027,73
P 430030493	Costo del personale comparto ruolo tecnico T.Det. - Oneri sociali	12.442,25	13.828,78	1.344,43	270.963,21	297.234,24
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	169.884,44	3.120.585,43	303.383,31	430.175,61	3.720.645,48
P 430040401	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze fisse	118.512,84	2.131.682,79	207.242,20	295.246,45	2.545.442,08
P 430040441	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Competenze accessorie	-	13.314,77	1.294,46	1.187,06	14.501,83
P 430040461	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Produttività	14.258,98	255.473,73	24.837,16	27.752,27	297.484,98
P 430040491	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Ind. - Oneri sociali	37.112,62	688.286,15	66.915,18	95.684,75	821.083,52
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	-	21.756,93	2.115,21	7.365,04	29.121,97
P 430040443	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	-	-
P 430040463	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Produttività	-	2.489,04	241,98	526,58	3.015,62
P 430040493	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Oneri sociali	-	7.582,02	737,12	2.413,46	9.995,48
P 430040499	Costo del personale comparto ruolo amministrativo T.Det. - Ferie maturate e non godute	-	-	-	-	-
IS 430040550	Lavori socialmente utili	-	-	-	-	-
B.6.E.4)	Personale ruolo della ricerca				2.790.510,80	2.790.510,80
IS 430050401	Costo del personale ruolo della ricerca T.Ind. - Competenze fisse	-	-	-	936.611,19	936.611,19
IS 430050441	Costo del personale ruolo della ricerca T.Ind. - Competenze accessorie	-	-	-	2.447,41	2.447,41
IS 430050461	Costo del personale ruolo della ricerca T.Ind. - Risultato e incentivi	-	-	-	-	-
IS 430050491	Costo del personale ruolo della ricerca T.Ind. - Oneri sociali	-	-	-	283.614,52	283.614,52
IS 430050403	Costo del personale ruolo della ricerca T.Det. - Competenze fisse	-	-	-	1.185.632,06	1.185.632,06
IS 430050443	Costo del personale ruolo della ricerca T.Det. - Competenze accessorie	-	-	-	8.091,88	8.091,88
IS 430050463	Costo del personale ruolo della ricerca T.Det. - Risultato e incentivi	-	-	-	-	-
IS 430050493	Costo del personale ruolo della ricerca T.Det. - Oneri sociali	-	-	-	374.113,74	374.113,74
B7)	Oneri diversi di gestione		886.225,14	86.158,80	67.232,36	953.457,50
B.7.A)	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)		99.379,74	9.661,70	5.023,53	104.403,27
P 440020500	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	-	98.138,24	9.541,00	5.023,53	103.161,77
P 440020502	Marche da bollo per convenzioni	-	1.241,50	120,70	-	1.241,50
B.7.B)	Perdite su crediti					
AC 440060020	Perdite su crediti	-	-	-	-	-
B.7.C)	Altri oneri diversi di gestione		786.845,40	76.497,10	62.208,83	849.054,23
P 440010020	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttori	-	628.228,38	61.076,36	-	628.228,38
P 440010060	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Collegio dei Revisori	-	73.074,39	7.104,29	-	73.074,39
P 440010080	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Consiglio di Amministrazione	-	78.424,89	7.624,47	-	78.424,89
P 440010085	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Commissario straordinario	-	2.012,46	195,65	-	2.012,46
P 440020080	Spese per concorsi (commissioni, ecc)	-	4.925,37	478,84	-	4.925,37
P 440020100	Compensi e rimborsi componenti collegi tecnici	-	179,91	17,49	-	179,91
P 480010020	Ribassi e abbuoni passivi	-	-	-	-	-
IS 440020600	Partecipazione regionale spesa Nido	-	-	-	62.208,83	62.208,83
AC 440020400	Spese per gestione licenze e brevetti	-	-	-	-	-
AC 440020401	Riparto proventi da concessione licenze e brevetti	-	-	-	-	-
B8)	Ammortamenti				4.414.092,38	4.414.092,38
B.8.A)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				320.360,88	320.360,88
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	-	-	-	85.700,78	85.700,78
IS 440030080	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Concessioni licenze e marchi	-	-	-	216.389,67	216.389,67
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				1.275.520,88	1.275.520,88
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)				1.237.724,97	1.237.724,97
IS 440040020	Ammortamenti dei fabbricati non strumentali (indisponibili)	-	-	-	1.237.724,97	1.237.724,97
B.8.C)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali				2.818.210,62	2.818.210,62
IS 440040040	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Costruzioni leggere	-	-	-	-	-
IS 440040060	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Impianti e macchinari	-	-	-	231.348,28	231.348,28
IS 440040061	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Impianti audiovisivi	-	-	-	-	-
IS 440040080	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Attrezzature sanitarie	-	-	-	2.037.460,87	2.037.460,87
IS 440040100	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi	-	-	-	118.479,50	118.479,50
IS 440040101	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Mobili d'ufficio	-	-	-	51.642,36	51.642,36
IS 440040120	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Automezzi	-	-	-	2.494,49	2.494,49
IS 440040125	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - autoveicoli	-	-	-	65.620,50	65.620,50
IS 440040140	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Macchine d'ufficio	-	-	-	246.410,99	246.410,99
IS 440040160	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Altri beni	-	-	-	63.019,55	63.019,55
IS 440040162	Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Altri beni -beni di valore inf. Ai 103 euro	-	-	-	1.734,08	1.734,08
B9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				200.000,00	200.000,00
AC 440090100	Svalutazione dei crediti commerciali	-	-	-	-	-
IS 440090101	Svalutazione dei crediti diversi	-	-	-	-	-
IS 440090102	Svalutazione dei crediti V/Unione Europea e altri Stati	-	-	-	200.000,00	200.000,00

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	-	75.865,34	7.375,62	-	75.865,34
B.10.A)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-	62.552,25	6.081,33	-	62.552,25
AC 440070021	Variazioni delle rimanenze iniziali - Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
AC 660010021	Variazioni delle rimanenze finali - Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
P 440070022	Variazioni delle rimanenze iniziali - Materiali e Prodotti per uso veterinario	-	1.328.101,86	129.118,06	-	1.328.101,86
P 660010022	Variazioni delle rimanenze finali - Materiali e Prodotti per uso veterinario	-	1.265.549,61	123.036,73	-	1.265.549,61
P 440070023	Variazioni delle rimanenze iniziali - Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
P 660010023	Variazioni delle rimanenze finali - Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
B.10.B)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	13.313,09	1.294,29	-	13.313,09
P 440070041	Variazioni delle rimanenze iniziali - Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	28.624,27	2.782,85	-	28.624,27
P 660010041	Variazioni delle rimanenze finali - Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	31.718,98	3.083,72	-	31.718,98
P 440070042	Variazioni delle rimanenze iniziali - Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
P 660010042	Variazioni delle rimanenze finali - Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
P 440070043	Variazioni delle rimanenze iniziali - Supporti informatici e cancelleria	-	31.675,61	3.079,50	-	31.675,61
P 660010043	Variazioni delle rimanenze finali - Supporti informatici e cancelleria	-	30.301,39	2.945,90	-	30.301,39
P 440070044	Variazioni delle rimanenze iniziali - Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
P 660010044	Variazioni delle rimanenze finali - Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
P 440070045	Variazioni delle rimanenze iniziali - Altri beni non sanitari	-	86.550,55	8.414,44	-	86.550,55
P 660010045	Variazioni delle rimanenze finali - Altri beni non sanitari	-	71.516,97	6.952,88	-	71.516,97
B11)	Accantonamenti	-	1.443.523,93	140.339,39	390.000,00	1.833.523,93
B.11.A)	Accantonamenti per rischi	-	-	-	390.000,00	390.000,00
IS 440080041	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	390.000,00	390.000,00
IS 440080042	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
IS 440080050	Accantonamenti altri fondi rischi	-	-	-	-	-
B.11.B)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	-
B.11.C)	Altri accantonamenti	-	1.443.523,93	140.339,39	-	1.443.523,93
P 440080121	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo sanitario - dirigenza medica veterinaria	-	306.963,07	29.842,95	-	306.963,07
P 440080122	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo sanitario - dirigenza non medica	-	113.132,72	10.996,76	-	113.132,72
P 440080123	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo sanitario - comparto	-	-	-	-	-
P 440080124	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo profess. - dirigenza	-	9.043,62	879,22	-	9.043,62
P 440080125	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo profess. - comparto	-	-	-	-	-
P 440080126	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo tecnico - dirigenza	-	8.169,79	794,27	-	8.169,79
P 440080127	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo tecnico - comparto	-	-	-	-	-
P 440080128	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo amministrat. - dirigenza	-	33.344,19	3.241,72	-	33.344,19
P 440080129	Acc. Rinnovi contratt.: ruolo amministrat. - comparto	-	-	-	-	-
P 440080130	Acc. Rinnovi contrattuali comparto	-	740.975,46	72.037,63	-	740.975,46
P 440080100	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
P 440080110	Altri accantonamenti altri fondi oneri e spese	-	13.119,23	1.275,45	-	13.119,23
P 440080113	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	218.775,85	21.269,39	-	218.775,85
TOTALE B)	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.016.834,79	32.868.394,65	3.195.465,27	20.533.856,62	55.419.086,06
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.666.044,90	- 32.868.394,65	- 3.195.465,27	32.245.169,22	3.042.819,47
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
C1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	77,14	77,14
C.1.A)	Interessi attivi	-	-	-	0,33	0,33
IS 640010020	Interessi attivi su c/tesoreria	-	-	-	0,33	0,33
IS 640010040	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-
IS 640010060	Altri interessi attivi	-	-	-	-	-
C.1.B)	Altri proventi	-	-	-	76,81	76,81
IS 630010060	Utili su cambi	-	-	-	76,81	76,81
C2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	5.381,28	5.381,28
C.2.A)	Interessi passivi	-	-	-	4.116,39	4.116,39
IS 450010020	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
IS 450010040	Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
IS 450010081	Interessi ed altri oneri finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
IS 450010082	Interessi ed altri oneri finanziari v/fornitori	-	-	-	4.116,39	4.116,39
IS 450010083	Altri interessi passivi	-	-	-	-	-
C.2.B)	Altri oneri	-	-	-	1.264,89	1.264,89
IS 450020060	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
IS 440020280	Perdite su cambi	-	-	-	1.264,89	1.264,89
TOTALE C)	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	5.304,14	5.304,14
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
D1)	Rivalutazioni					
D2)	Svalutazioni					
TOTALE D)	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-

CONTO E ECONOMICO		COSTI/RICAVI COMMERCIALI	COSTI PROMISCUI	% COSTI PROMISCUI	COSTI-RICAVI ISTITUZIONALI/ RICERCA	BILANCIO
Schema di Bilancio decreto Interministeriale D.M. del 20/03/2013						
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.1)	Proventi straordinari	36.875,00	-	-	688.074,66	724.949,66
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 - Fabbriicati disponibili	-	-	-	-	-
IS 650010024	Plusvalenze da vendita beni - Fabbriicati 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	36.875,00	-	-	688.074,66	724.949,66
IS 650020040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-	-
AC 650020029	Altre sopravvenienze attive v/terzi	36.875,00	-	-	600.009,99	636.884,99
IS 650020050	Soprav. attive v/terzi relative al personale	-	-	-	88.064,67	88.064,67
IS 650020039	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
IS 460030024	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
IS 460030040	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
IS 460030045	Altre Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
IS 650040020	Altri Proventi Straordinari	-	-	-	-	-
E.2)	Oneri straordinari	-	509.789,30	49.561,71	433.910,27	943.699,57
E.2.A)	Minusvalenze					
IS 460010021	Minusvalenze da vendita beni - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	20,52	20,52
IS 460010022	Minusvalenze da vendita beni - Terreni	-	-	-	-	-
IS 460010023	Minusvalenze da vendita beni - Fabbriicati disponibili	-	-	-	-	-
IS 460010024	Minusvalenze da vendita beni - Fabbriicati 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	-	-	-	20,52	20,52
E.2.B)	Altri oneri straordinari	-	509.789,30	49.561,71	433.889,75	943.679,05
IS 460020021	Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
IS 460020022	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
P 460020050	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	318.894,29	31.002,90	22.081,14	340.975,43
P 460020051	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	177.925,34	17.297,90	92.882,42	270.807,76
P 460020052	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	7.814,90	759,76	239.815,83	247.630,73
P 460020053	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza PTA	-	5.154,77	501,15	-	5.154,77
IS 460020040	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	78.544,35	78.544,35
IS 460020045	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	566,01	566,01
IS 650030024	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
IS 650030040	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
IS 650030045	Altre Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
IS 460040020	Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
TOTALE E)	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	36.875,00	- 509.789,30	- 49.561,71	254.164,39	- 218.749,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.702.919,90	- 33.378.183,95	- 3.245.026,98	32.494.029,47	2.818.765,42
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP					
Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente					
IS 470010061	IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	1.982.209,17	1.982.209,17
IS 470010068	IRAP relativa a personale dipendente - Piramide della Ricerca	-	-	-	1.793.850,22	1.793.850,22
Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente					
IS 470010062	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	163.629,95	163.629,95
IS 470010065	IRAP relativa a collaboratori occasionali	-	-	-	159.324,57	159.324,57
Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
IS 470010063	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	4.305,38	4.305,38
Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale					
IS 470010064	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	24.729,00	24.729,00
Y.2)	IRES					
Y.2.A)	IRES su attività istituzionale					
IS 470010051	IRES su attività istituzionale	-	-	-	88.394,00	88.394,00
Y.2.B)	IRES su attività commerciale					
IS 470010052	IRES su attività commerciale	-	-	-	88.394,00	88.394,00
Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)					
IS 440080060	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	80.459,73	80.459,73
TOTALE Y)	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO				2.151.062,90	2.151.062,90
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		3.702.919,90	- 33.378.183,95	- 3.245.026,98	30.342.966,57	667.702,52

RIEPILOGO BILANCIO ECONOMICO			
VALORE DELLA PRODUZIONE AC + PROVENTI STRAORDINARI	5.719.754,69		
COSTO DELLA PRODUZIONE AC + ONERI STRAORDINARI	5.261.861,77		
RISULTATO DI ESERCIZIO (UTILE)	457.892,92		
	5.719.754,69	RICAVI SENZA PIANI+ SOPRAVV ATT	
	58.834.800,37	VAL PROD+PROV FIN E STRAORD-STERILIZZ	
		9,722%	

Tutti i documenti richiamati nella Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2024 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 2024.

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE
(GESTIONE UNICA)

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

5.939.007,30

5.939.007,30

1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.066.140,36	1.066.140,36
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	4.481.783,58	4.481.783,58
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	244.071,03	244.071,03
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	94.882,18	94.882,18
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravenienze attive	52.130,15	52.130,15

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

62.600.161,65

62.600.161,65

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	3.125.998,86	3.125.998,86
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	52.686.168,00	52.686.168,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	3.321.776,62	3.321.776,62
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	33.091,05	33.091,05
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	1.108.654,12	1.108.654,12
2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	223.214,20	223.214,20
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	37.908,58	37.908,58
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	34.326,88	34.326,88
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	365.634,10	365.634,10
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	126.735,23	126.735,23
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	595.678,38	595.678,38
2302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	882.346,98	882.346,98
2303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	58.628,65	58.628,65

ALTRE ENTRATE CORRENTI

1.114.443,08

1.114.443,08

3101	Rimborsi assicurativi	27.303,11	27.303,11
3102	Rimborsi spese per personale comandato	54.746,51	54.746,51
3104	Restituzione fondi economali	5.000,00	5.000,00
3105	Riscossioni IVA	906.812,09	906.812,09
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	114.240,11	114.240,11
3201	Fitti attivi	6.167,21	6.167,21
3203	Proventi finanziari	12,40	12,40
3204	Altri proventi	161,65	161,65

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

1.139.162,76

1.139.162,76

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	1.139.162,76	1.139.162,76
------	---	--------------	--------------

OPERAZIONI FINANZIARIE

30.835,69

30.835,69

6500	Altre operazioni finanziarie	30.835,69	30.835,69
------	------------------------------	-----------	-----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

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

TOTALE INCASSI

70.823.610,48

70.823.610,48

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	--	---------------------	----------------------------

PERSONALE **29.787.246,83** **29.787.246,83**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	13.283.141,96	13.283.141,96
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	902.911,67	902.911,67
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	2.095.434,61	2.095.434,61
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	162.040,89	162.040,89
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	207.972,76	207.972,76
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	1.555.183,91	1.555.183,91
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	4.262.297,46	4.262.297,46
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	158.270,62	158.270,62
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	452.563,92	452.563,92
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	5.725.870,76	5.725.870,76
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	42.656,88	42.656,88
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	886.099,52	886.099,52
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.854,00	5.854,00
1503	Rimborsi spese per personale comandato	46.947,87	46.947,87

ACQUISTO DI BENI **6.376.014,18** **6.376.014,18**

2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.692.608,40	5.692.608,40
2198	Altri acquisti di beni sanitari	120.799,47	120.799,47
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	92.386,56	92.386,56
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	161.595,64	161.595,64
2204	Supporti informatici e cancelleria	50.393,27	50.393,27
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	54.362,00	54.362,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	91.175,58	91.175,58
2298	Altri beni non sanitari	112.693,26	112.693,26

ACQUISTI DI SERVIZI **11.269.957,20** **11.269.957,20**

3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	54.045,97	54.045,97
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	82.172,17	82.172,17
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	527.986,81	527.986,81
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	157.258,32	157.258,32
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	38.047,82	38.047,82
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	723.124,61	723.124,61
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	546.528,98	546.528,98
3207	Riscaldamento	772.004,77	772.004,77
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	108.509,56	108.509,56
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.121.355,97	2.121.355,97
3210	Utenze e canoni per altri servizi	111.141,75	111.141,75
3211	Assicurazioni	138.230,79	138.230,79
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	827.854,02	827.854,02
3213	Corsi di formazione esternalizzata	109.638,39	109.638,39
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	630.292,21	630.292,21
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.975.471,46	1.975.471,46
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	76.674,17	76.674,17
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	32.058,42	32.058,42
3219	Spese legali	25.648,07	25.648,07
3220	Smaltimento rifiuti	423.937,92	423.937,92
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	102.848,81	102.848,81
3299	Altre spese per servizi non sanitari	1.685.126,21	1.685.126,21

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI **1.287.936,72** **1.287.936,72**

4104	Contributi e trasferimenti a comuni	39.163,35	39.163,35
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	1.248.773,37	1.248.773,37

000036748000000 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ALTRE SPESE CORRENTI		6.095.859,61	6.095.859,61
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	383,51	383,51
5202	Locazioni	401.416,69	401.416,69
5306	Interessi passivi v/fornitori	2.687,05	2.687,05
5308	Altri oneri finanziari	1.286,00	1.286,00
5401	IRAP	1.693.185,92	1.693.185,92
5402	IRES	87.032,01	87.032,01
5404	IVA	1.044.778,63	1.044.778,63
5499	Altri tributi	101.295,43	101.295,43
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	563.117,04	563.117,04
5504	Commissioni e Comitati	4.362,12	4.362,12
5505	Borse di studio	1.614.978,51	1.614.978,51
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	426.277,04	426.277,04
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	24.242,58	24.242,58
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	2.577,73	2.577,73
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	60.620,30	60.620,30
5598	Altri oneri della gestione corrente	62.619,05	62.619,05
INVESTIMENTI FISSI		4.792.067,66	4.792.067,66
6102	Fabbricati	1.025.781,51	1.025.781,51
6103	Impianti e macchinari	333.486,55	333.486,55
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.583.651,98	2.583.651,98
6105	Mobili e arredi	141.720,11	141.720,11
6106	Automezzi	138.714,00	138.714,00
6199	Altri beni materiali	232.771,56	232.771,56
6200	Immobilizzazioni immateriali	335.941,95	335.941,95
OPERAZIONI FINANZIARIE		29.689,17	29.689,17
7500	Altre operazioni finanziarie	29.689,17	29.689,17
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		59.638.771,37	59.638.771,37