

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2023

***ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLA PUGLIA E DELLA BASILICATA
FOGGIA***

Via Manfredonia, 20 - Foggia

Codice Fiscale e Partita IVA 00168430718

1. Notizie sull'azienda

Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali sono enti di diritto pubblico operanti nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale, che svolgono attività di ricerca scientifica sperimentale veterinaria e di accertamento dello stato sanitario degli animali e della salubrità dei prodotti di origine animale.

In particolare l'Istituto Zooprofilattico con sede a Foggia opera in un ambito territoriale interregionale, garantendo la collaborazione tecnico-scientifica ai Servizi Veterinari delle Regioni Puglia e Basilicata e delle Aziende Sanitarie Locali che insistono su tale territorio.

L'attività dell'IZS della Puglia e della Basilicata, Organi e finalità, sono attualmente regolati dal D.lgs. n. 106 del 28/06/12 e dalle leggi regionali: Puglia n. 31 del 15/07/14 e Basilicata n. 28 del 2/10/14.

2. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) per quanto applicabili, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/11 e dal Decreto Min. Salute 20 marzo 2013 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, e fornisce in tal senso tutte le informazioni supplementari ritenute utili ad aiutare la comprensione delle poste del bilancio, in ottemperanza a quanto prescritto dal principio di chiarezza.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in *unità di euro*. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN1 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
------------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN2 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, ad eccezione della metodologia di rilevazione degli oneri del personale finanziati dai fondi contrattuali, di cui si è detto nel successivo paragrafo 3.
------------------	---

Il D.M. Salute del 17/09/12 riporta in allegato la casistica per Enti ed Aziende del S.S.N. sulla sterilizzazione degli ammortamenti (D.Lgs. 118 art. 29). Circa le modalità di registrazione contabile degli ammortamenti, si è proceduto, come avvenuto per gli esercizi precedenti, alla sterilizzazione soltanto per gli ammortamenti derivanti da investimenti effettuati con contributi in c/capitale.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN3 – NO	Non sussistono casi di non comparabilità; eventuali riallocazioni di componenti economici sono stati riportati sia nelle poste dell'esercizio 2022 che in quelle dell'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN4 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
------------------	--

3. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono quelli comunemente utilizzati nel settore del Servizio sanitario Nazionale, sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti. Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, secondo il metodo delle quote costanti, in base alle aliquote ordinarie, ritenute rappresentative della vita utile dei beni.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di

(3)

	<p>ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/11.</p> <p>I beni immobili di primo conferimento sono stati valutati ed iscritti in contabilità ai sensi dell'art. 56 della L.R. 38/1994, secondo i criteri stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia di Imposta Comunale sugli Immobili. La valutazione iniziale dei beni è stata effettuata a cura di un consulente tecnico esterno e ratificata con Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 18 del 25.08.98. I beni acquisiti/costruiti successivamente sono stati iscritti al costo di acquisto/costruzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti.</p> <p>Per tutti i beni sono stati calcolati gli ammortamenti sistematicamente, secondo il metodo delle quote costanti, in base alle aliquote ordinarie applicabili, ritenute rappresentative della vita utile dei beni</p>
Titoli	Sono iscritti, laddove presenti, al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte, laddove presenti, al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono costituite da materiali di consumo sanitario e non sanitario e iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante utilizzo di apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale, coincidente con quello effettivo.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi in conto capitale da regione sono rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione. I contributi sono iscritti in un'apposita voce di patrimonio netto, con contestuale rilevazione di un credito verso l'ente erogante. Laddove siano impiegati per l'acquisizione di cespiti ammortizzabili, i contributi vengono successivamente stornati a proventi con un criterio sistematico, commisurato all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono, producendo la sterilizzazione dell'ammortamento stesso</p> <p>L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce Fondo di Dotazione.</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Si segnala che nel corso dell'anno 2023 si è optato per un differente criterio di contabilizzazione delle spese del personale finanziate dai fondi contrattuali; nel dettaglio, a partire da tale anno, la contabilizzazione degli elementi retributivi in parola avviene in base alla loro liquidazione, limitatamente a quelli corrisposti nel corso dell'esercizio.

Ciò al fine di:

- evitare accantonamenti di somme afferenti le dette risorse contrattuali in fondi che finiscono per trascinarsi da un esercizio all'altro, ingenerando confusione fra i residui e le quote di competenza;
- consentire la contabilizzazione degli elementi retributivi in parola tra le spese del personale in luogo degli accantonamenti, così restituendo la giusta rappresentazione ai costi del personale, e quindi con un maggior grado di fedeltà nella rappresentazione delle poste economiche;
- operare la contabilizzazione dei costi in parola nell'anno di approvazione degli accordi di destinazione dei fondi, che costituisce momento propedeutico alla liquidazione delle risorse contrattuali, così collocando gli oneri nel giusto esercizio di competenza.

Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1				T12		T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	33		31		362	1.449.549,00	778.628,00
- Sanit aria	10		7		108	422.623,00	242.446,00
Comp arto							
- Categoria Ds	19		27		288	749.151,00	17.938,00
- Categoria D	84	2	78	2	935	2.219.157,00	77.324,00
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comp arto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Di rigenza							
Livello dirigenziale	1		1		12	45.260,00	1.222,00
Comp arto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	2		1		20	42.338,00	509,47
- Categoria C	15		14		177,5	385.317,00	6.942,00
- Categoria Bs	2		2		24	50.413,00	3.730,00
- Categoria B	16		16		185	346.425,00	7.388,00
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	2		2		24	91.683,00	16.598,00
Comp arto							
- Categoria Ds	4		3		39	110.576,00	2.740,00
- Categoria D	14	2	11	2	133,5	332.043,00	9.897,00
- Categoria C	26		26		329	716.300,00	16.281,00
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A							

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comp arto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comp arto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comp arto				
- Categoria Ds	1		0,5	
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comp arto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comp artto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comp artto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comp artto	0,33	0,09
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comp artto	2,22	0,57

4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZ. 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	
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento												
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo												
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	769.273		688.415	80.858			21.765				41.160	61.463
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti												
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali												
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili												
AAA160	Migliorie su beni di terzi												
AAA180	Pubblicità												
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	769.273		688.415	80.858			21.765				41.160	61.463

Tab. 1 (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	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	
AAA290	Terreni disponibili												
AAA300	Terreni indisponibili	714.607			714.607								714.607
AAA320	Fabbricati non strumentali												

	(disponibili)								
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	28.155.624	12.861.879	15.293.745		0		844.555	14.449.189
AAA380	Impianti e macchinari	788.682	622.994	165.688		59.057		24.243	202.502
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.192.040	12.950.992	1.241.048		631.713		496.505	1.376.156
AAA440	Mobili e arredi	1.011.640	906.856	104.784		6.527		19.474	91.837
AAA470	Automezzi	104.717	104.717	0		0		0	0
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0		0		0	0
AAA510	Altre immobilizzaz. materiali	1.960.729	1.748.549	212.180		45.025		54.084	203.121
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0		0		0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.928.039	28.925.987	17.732.051		742.322		1.436.861	17.037.512

Tab. 5 (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'ammortamento è effettuato con dimezzamento forfettario dell'aliquota prevista per la categoria.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, 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?		SI	Si precisa che gli unici casi di contenzioso gravante su immobili di proprietà dell’Ente attengono all’occupazione abusiva da parte di soggetti privati, di porzioni di suoli, ancorchè non strumentali per l’esercizio dell’attività. Molti dei relativi contenziosi si sono conclusi positivamente per l’Ente; è allo studio una procedura di dismissione degli immobili medesimi in considerazione della loro richiamata irrilevanza, anche prospettica per il raggiungimento dei fini istituzionali
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti.	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni dell’esercizio	Svalutazioni dell’esercizio	Acquisizioni e conferimenti dell’esercizio	Cessioni dell’esercizio (valore contabile)	Valore Contabile
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese	0			0			0			-
Titoli di Stato										
Altre Obbligazioni										
Titoli azionari quotati in Borsa										

Altri titoli									
TOTALE TITOLI	0			0		0			-

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/PN)
Partecipazioni in altre imprese:										

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti e Rielavorazioni dell'esercizio	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni e conferimenti dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore contabile)	Valore Contabile		
Partecipazioni in altre imprese:												
CE.R.TA.	0			0			0					-

IF01 – Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie.

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

6. Rimanenze

RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore Finale	di cui presso terzi (per distribuzione per nome e per conto)	di cui scorte di reparto
Abbigliamento lavoro/varie	39				39	0		
Convivenza/Pulizia	4.692		10.092			14.784		
Cancelleria/Stampati	2.961		3.043			6.004		
Diagnostici	2.487				2.255	232		
Materiali Laboratori Monouso	91.049				12.145	78.904		
Materiali Laboratori No Monouso	207		2.031			2.238		
Piccola Attrezzatura di Laboratorio	46		192			238		
Plastici/Materiali Monouso	46.673				16.799	29.874		
Reagenti Chimici	1.413				949	464		
Spese varie esercizio	0				0	0		
Terreni Colturali	50.692				8.318	42.374		
Vetreria	21.916				21.694	222		
Totali	222.175		15.358		62.199	175.334		

Tab.15 (DM 20/03/13) – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali 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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	2.138.499	0	787.643	1.350.856	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato – altro:	2.138.499	0	787.643	1.350.856	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.138.499	0	787.643	1.350.856	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0		0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0		0	0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.143.443	96.050	135.000	1.104.495	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute	885.379	96.050		981.429	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute	236.890		135.000	101.891	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti	21.175			21.175	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.281.942	96.050	922.643	2.455.351	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PARTE CORRENTE	24.181.013	23.205.691	18.265.614	29.121.090	
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):	24.181.013	23.205.691	18.265.614	29.121.090	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	22.434.397	22.132.344	17.735.914	26.830.827	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.746.616	1.073.347	529.700	2.290.263	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	24.181.013	23.205.691	18.265.614	29.121.090	

Tab. 16 (DM 20/03/13) – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0			0	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.	1.147.540		52.274	1.095.266	125.121
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	1.147.540		52.274	1.095.266	125.121
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	446.053			446.053	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.593.593		52.274	1.541.319	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO:	160.191		140.013	20.178	
ABA670	CREDIT V/ALTRI	825.305	3.113	226.179	602.239	
ABA670	Crediti v/clienti privati	870.891		226.179	644.712	
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici					
ABA710	Altri crediti diversi	-45.586	3.113		-42.473	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Credit v/Stato – altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR			
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO			
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			

Tab. 18 (DM 20/03/13) – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI

Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi e rettifiche	Fondo svalutazione finale

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

266.833	11.889	-191.750	86.972
266.833	11.889	-191.750	86.972

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali:
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:
ABA640	Crediti v/altre partecipate:

ABA650	CREDITI V/ERARIO:
--------	--------------------------

--	--	--	--

ABA670	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie

ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA710	Altri crediti diversi				

Tab. 19 (DM 20/03/13) – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI V/STATO E REGIONI	VARIAZIONI PER ANNO VALORE DEI CREDITI dal 2019 al 2023				
		Valore crediti Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	-351.324	-399.309	210.299	415.658	-787.643
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato – altro:	-351.324	-399.309	210.299	415.658	-787.643
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-351.324	-399.309	210.299	415.658	-787.643
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	435.976	-295.450	43.647	21.591	-38.590
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute	-27.758	98.031	88.085	21.591	96.050
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute	463.734	-393.482	-44.438	0	-135.000
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	84.652	-694.759	253.945	437.249	-826.593

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):	4.136.339	-16.545.359	20.681.699	1.488.197	4.396.430
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.136.339	-16.545.359	20.681.699	1.488.197	4.396.430
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	152.948	1.003.699	345.880	-632.891	543.647
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO					
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					

ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.289.287	-15.541.660	21.027.579	855.306
					4.940.077

Tab. 20 (DM 20/03/13) – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	ALTRI CREDITI	VARIAZIONI PER ANNO VALORE DEI CREDITI dal 2019 al 2023				
		Valore crediti Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.	-310.419	-183.751	46.227	34.450	52.274
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	-310.419	-183.751	46.227	34.450	52.274
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	268.051	-100	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-42.368	-183.851	46.227	34.450	52.274
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO:	0	0	0	0	-140.013
	CREDIT V/ALTRI	-79.161	-102.301	237.771	-73.621	-223.066
ABA670	Credit v/clienti privati	-13.235	40.486	160.795	2.812	-226.179
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici					
ABA710	Altri crediti diversi	-65.926	-142.787	76.976	-76.433	3.113

Tab. 21 (DM 20/03/13) – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	1.350.856		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente – Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente- FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato – altro:	1.350.856		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0		

ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.104.495		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente – Ministero della Salute	981.429		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute	101.891		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca – finanziamenti per investimenti	21.175		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0		
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.455.351		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	29.121.090		
	Crediti v/Regione o P.A. per assegnazione annua CIPE (finanziamento sanitario ordinario corrente):	29.121.090		
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	26.830.827		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.290.263		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO			
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	29.121.090		

Tab. 22 (DM 20/03/13) – Valore netto dei crediti per anno di scadenza - I parte

Si tenga conto che dei Crediti v/Regione su esposti, l'importo di euro 17.735.914,00 è stato incassato nei primi mesi dell'anno 2024.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REG.	1.095.266		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	446.053		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.541.319		

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			

ABA650	CREDITI V/ERARIO:	20.178		
--------	-------------------	--------	--	--

ABA670	CREDIT V/ALTRI	602.239		
ABA670	Crediti v/clienti privati	644.712		
ABA690	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici			
ABA710	Altri crediti diversi	-42.473		

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

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	
-------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	In occasione della chiusura di ciascun esercizio si provvede ad accantonare annualmente lo 0,5% del volume dei crediti derivanti da prestazioni svolte verso clienti pubblici e clienti privati, costituendo così un “fondo rischi su crediti” da utilizzare nei casi di inesigibilità.

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA’ LIQUIDE	Valore Iniziale	MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto tesoriere	56.842.259	22.600.566	19.609.208	59.833.617
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	13.041	25.174	28.879	9.336

Tab. 29 (DM 20/03/13) – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		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)?	NO		

9. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) (DM 20 marzo 2013)

Non sono presenti ratei attivi.

	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	ASSICURAZIONI	15.254	
	MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE		
	<i>totale</i>	15.254	

Tab. 31 (DM 20/03/13) – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)?	SI		I risconti attivi comprendono le spese di assicurazioni, per auto e patrimonio, sostenute nel 2023 ma che sono in maggior misura costi a carico dell'esercizio successivo.

10. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO 2023					Consistenza Finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI			
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre Variazioni (+/-)		Risultato di Esercizio (+/-)	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	26.304.614			-403.687	420.882		26.321.809			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	8.774.240			-10.197	23.320		8.787.363			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	8.420.512			-10.197	23.320		8.433.635			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti – ex art. 20 legge 67/88	1.100.000						1.100.000			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	707.278			-9.938	23.320		720.660			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti- altro	6.613.234			-259			6.612.975			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	353.728						353.728			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio										
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
PAA110	ALTRE RISERVE										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE										
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro										
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	49.560.578	5.821.605			-420.882		54.961.301			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	5.821.605	-5.821.605				7.388.240	7.388.240			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	90.461.037	0		-413.884	23.320	7.388.240	97.458.713			

Tab. 32 (DM 20/03/13) – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La variazione complessiva in aumento del patrimonio netto per il cospicuo valore di ca. 7,7 mln di euro è il risultato dei seguenti elementi: **1)** in positivo, l'utile di esercizio 2023 di € 7.388.240; contestualmente l'utile dell'esercizio precedente viene appostato, mediante giroconto, alla voce "Utili

portati a nuovo” ove nel corso degli anni sono stati allocati i risparmi di gestione che il Consiglio di Amministrazione destinava con appositi atti deliberativi alla copertura finanziaria dei piani di investimento; altro giroconto viene effettuato, a “Fondo di dotazione”, del totale delle spese di investimento realizzate nel corso dell’anno mediante utilizzo degli utili di esercizio di anni precedenti (come previsto dal DM 17.09.12); si segnala che il differente criterio di contabilizzazione della retribuzione di risultato, presuntivamente attribuibile in competenza per l’anno 2023, è ininfluente sulla quantificazione della spesa totale del personale, alla voce B/6 del Conto Economico e pertanto sull’entità dell’utile di esercizio di cui trattasi **2)** in negativo, l’operazione di sterilizzazione della quota annua di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto capitale per ca. 413mila euro, prassi conforme a quanto deciso dal C.D.A. in sede di approvazione degli ultimi bilanci e altresì al parere espresso in merito dal Commissario ad acta (sono nello stesso senso le direttive contenute nel citato DM del 17.09.12); **3)** in positivo inoltre, di ammontare (23.230 euro) l’acquisto di apparecchiature effettuate con fondi vincolati del Ministero della Salute per l’esecuzione di progetti di ricerca; le spese per tali acquisti vengono stornate dai Fondi vincolati per ricerca e registrate a “Contributi in conto capitale vincolati ricerca” ed inseriti nei “Finanziamenti da Stato per ricerca” nel Passivo Patrimoniale voce A II 2) b) dello Schema ministeriale.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	La variazione del fondo di dotazione, come si è innanzi avuto modo di dire, è riferita alla seguente dinamica: da un lato decrementi per sterilizzazioni e dall’altro incremento per investimenti effettuati e finanziati con utili di esercizio; quest’ultimo, è il risultato dell’operazione di giroconto effettuata, come negli esercizi precedenti, nell’anno 2023 ai sensi del D.M. 17.09.12 del Ministero della Salute, mediante storno, in caso di investimento finanziato con utile di esercizio, del relativo importo dal “Fondo riserva utili di esercizio destinati ad investimenti” al Fondo di dotazione.
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

11. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consist.za iniziale	Accant.ti dell’eserc.	Riclassific. dell’eserc.	Utilizzi	Valore finale
PBA000	Fondi per imposte anche differite					
PBA010	Fondi per rischi	666.834	11.889		191.750	486.973
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri					

(23)

	processuali				
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
PBA060	Altri fondi rischi:	666.834	11.889	191.750	486.973
PBA070	Fondi da distribuire:				
PBA080	FSR indistinto da distribuire				
PBA090	FSR vincolato da distribuire				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi				
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca				
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti				
PBA150	Quote inutilizzate contributi:	6.991.116	2.681.362	2.375.077	7.297.401
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota F.S. vincolato				
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	768.774	399.971	287.635	881.110
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	6.222.342	2.281.391	2.087.442	6.416.291
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
PBA200	Altri fondi per oneri e spese:	234.744			234.744
PBA210	Fondi integrativi pensione				
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG – PLS - MCA				
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI				
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	234.744			234.744
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	7.892.694	2.693.251	2.566.827	8.019.117

Tab. 36 (DM 20/03/13) – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
FONDO RISCHI	<p>Annualmente viene effettuato un accantonamento corrispondente allo 0,5% dei crediti verso clienti sia pubblici (ASL e IZS) sia privati (vaccini, etc.) allo scopo di fronteggiare gli eventuali rischi riguardanti l'esigibilità dei crediti derivanti dalla fatturazione di attività commerciali.</p> <p>Nel corso dell'esercizio in chiusura, l'unico utilizzo del fondo si riferisce allo stralcio del credito di euro 191.749,99, conseguente alla chiusura infruttuosa del fallimento di una società afferente alla Sezione di Putignano, per prestazioni rese fino all'anno 2015, rimaste non regolate, con conseguente inesigibilità definitiva delle spettanti evenienze dell'Ente.</p>	

	Il Fondo comprende, inoltre, gli accantonamenti per rischi correlati a contenziosi pregressi.	
QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DI PARTE CORRENTE VINCOLATI E PER RICERCA	Il Fondo è incrementato con l'accantonamento annuo delle somme non spese su progetti di ricerca ed altre somme vincolate. Di rilievo: l'accantonamento per la c.d. "Piramide della ricerca" (1.801.137 euro) ed i progetti di ricerca 2023 (480.254 euro). Gli utilizzi sono costituiti dal totale di tutte le spese sostenute nel corso dell'esercizio per i progetti stessi, fino alla loro conclusione e approvazione, e per le altre attività svolte con finanziamenti vincolati erogati da soggetti pubblici (in genere, dal Ministero della Salute).	
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	Questa voce comprende il fondo formazione, costituito negli anni precedenti dagli accantonamenti effettuati con i risparmi nella voce "formazione personale dipendente", come previsto in sede di accordo decentrato. Non vi sono state movimentazioni in incremento negli ultimi anni, né utilizzo.	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO al 31/12/23
	Esercizio	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
				Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	
			2020 e precedenti	2021	2022	2023		
BIOTERRORISMO Delib- DG 56/2020 e succ.	2021 2022 2023	euro 1.046.482	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		404.769,68	491.741,05	149.971,02	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	404.769,68	491.741,05	149.971,02	0
"Riclassificazione delle acque destinate alla molluschicoltura" Delib.n. 53/2020 Delib.n. 29/2021	2020 2021	euro 560.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	37.046,23	232.100,83	165.510,84		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	37.046,23	232.100,83	165.510,84	0	125.342,10
"Valorizzazione dell'Agroalimentare Lattiero-caseario di Origine della Regione Puglia - VA.L.O.Re Puglia" "Delib. N. 27/2020 "Progetto "V.A.L.O.Re Puglia.....Benessere in stalla...."Delib.n. 232/2021	2020 2021 2023	euro 765.000	B.1) Acquisti di beni		19.480,50			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.234,10	3.303,86	
			B.6) Costi del personale		114.388,78	119.999,87	133.656,59	
			Altri costi (dettagliare)			2.738,76	703,20	
			Totale	0	133.869,28	123.972,73	137.663,65	369.494,34
BIOTERRORISMO CONVENZ. MINISTERO DG 55/2018	2018 2022	euro 460.000	B.1) Acquisti di beni	1.756,80				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	419.316,00				
			Altri costi (dettagliare)	40.684,00				
			Totale	461.756,80	0	0	0	1.756,80
POR Puglia Del. 64/06	2005/6		B.1) Acquisti di beni	3.999,00				
			B.2) Acquisti di					

		euro	servizi sanitari					
		240.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	127.608,00				
			Totale	131.607,00	0	0	0	108.393,00
Contaminanti inorganici - Del. 103/12 Del. 205/12	2012 2013	euro 400.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.148,00				
			B.6) Costi del personale	119.214,47				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	120.362,47	-	0	-	279.637,53
			TOTALE	3.471.482	TOTALE	750.772,50	770.739,79	781.224,62

Tab. 38 (DM 20/03/13) – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO al 31/12/23	
			Importi					
			Esercizi	Esercizio	Esercizio	Esercizio		
			2020 precedenti	2021	2022	2023		
Ricerca Corrente 2023	2023	480.253,93	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	0	0	-	480.253,93
Ricerca Corrente 2022 Delib. n.	2022	544.050,74	B.1) Acquisti di beni			2.989,00	625,73	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				3.536,55	
			B.6) Costi del personale				49.052,73	

Ricerca Corrente 2021 Delib. n. 01/09/2021	2021	463.962,58	Altri costi (dettagliare)				9.050,88	
			Totale	0	0	2.989,00	62.265,89	478.795,85
			B.1) Acquisti di beni			14.840,56	68.284,08	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				19.594,67	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)		31,76	551,31	12.422,90	
Totale	0	31,76	15391,87	100.301,65	348.237,30			
Ricerca Corrente 2020 Delib. n. 348/2020	2020	614.626,29	B.1) Acquisti di beni		71.227,06	156.255,59	159.474,11	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				12.142,66	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)		23.465,59	40.639,16	8.493,48	
Totale	0	94.692,65	196.894,75	180.110,25	142.928,64			
Ricerca Finalizzata GR 2018 Delib. 201/2019	2019	450.000,00	B.1) Acquisti di beni	12.731,10	700,28	18.646,97	41.771,85	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	880				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				3.740,70	
			B.6) Costi del personale	36.510,47	38.097,88	38.985,76	1.587,02	
			Altri costi (dettagliare)	42.300,00	820	351,5	32249,46	
			Totale	92.421,57	39.618,16	57.984,23	79.349,03	180.627,01
ERFAN Delib. 210/2019	2019	258.000,00	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	64.592,98		55.986,06	32.291,62	
			Altri costi (dettagliare)			20.384,78	650	
Totale	64.592,98	-	76.370,84	32.941,62	84.094,56			
Piramide della Ricerca legge 205/2017	2019	8.348.407,33	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					

Ricerca Corrente 2019 Delib. n.359/2019	2020	369.421,14	B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
	2021								
	2022								
	2023		B.6) Costi del personale	1.170.416,89	1.289.569,92	1.572.548,49	1.585.153,24		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	1.170.416,89	1289569,92	1.572.548,49	1.585.153,24	2.730.718,79	
			B.1) Acquisti di beni	6.954,73	22.464,09	11.214,23	17.653,48		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.659,75		1.230,00		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			150.694,24	21.121,32		
	Altri costi (dettagliare)		87.544,93	5.888,54	1.075,66				
	Totale	6.954,73	111.668,77	167.797,01	41.080,46	41.920,17			
Ricerca Corrente 2018 Delib. n. 8 del 18/01/2019	2018	473.502,70	B.1) Acquisti di beni	45.864,53	22.188,19	26.199,03			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.344,42	14.029,51				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	132.726,92	96.268,25	7.847,21			
			Altri costi (dettagliare)	20.381,42	1.848,21	7.410,85			
			Totale	205.317,29	134.334,16	41.457,09	-	92.394,16	
Ricerca Corrente 2017 Delib. n. 407 del 14/12/2017	2017	480.440,00	B.1) Acquisti di beni	118.610,11	109.756,86	2.020,32			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	5.015,00					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	193.819,48					
			Altri costi (dettagliare)	33652,95	170				
			Totale	351.097,54	109.926,86	2.020,32	0	17.395,28	
Ricerca Corrente 2016 Delib. n. 322 del 02/10/2017	2017	478.676,00	B.1) Acquisti di beni	92.392,21	16.113,38				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	792					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	219.949,50	12.083,34				

			Altri costi (dettagliare)	23.236,12	1.165,80	10.440,36		
			<i>Totale</i>	336.369,83	29.362,52	10.440,36	0	102.503,29
Ricerca Finalizzata 2013 Delib. N. 5 del 13/01/16 GR2013 "DEVELOPMENT INNOVATIVE" Delib. 176/18	2017	*primo incasso+ 2^rata+saldo	B.1) Acquisti di beni	63.621,24				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.607,83				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	83.111,68				
			Altri costi (dettagliare)	94049,93	15.189,37			
			<i>Totale</i>	242.390,68	15.189,37	0	0	102.877,04
Ricerca Corrente 2015 Delib. 254/2016	2016	499.181,00 *primo incasso	B.1) Acquisti di beni	83.763,76				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.250,90				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	192.581,24				
			Altri costi (dettagliare)	77.305,20				
			<i>Totale</i>	355.901,10	0	0	0	143.279,90
Ricerca Corrente 2014	2015	470.077,00	B.1) Acquisti di beni	141.789,91				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	209.738,28				
			Altri costi (dettagliare)	81.341,01				
			<i>Totale</i>	432.869,20	0	0	0	37.207,80
Ricerca Finalizzata OMICS Delib. 115/14 GR-2011	2015	334.367,00	B.1) Acquisti di beni	28.035,67				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	169.185,12			6.240,45	
			<i>Totale</i>	197.220,79	0	0	6.240,45	130.905,59
Ricerca Alimenti Irradiati Delib. 45/15	2015	79.300,00	B.1) Acquisti di beni	25.513,80				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	5.509,83				
			Altri costi (dettagliare)	2.903,79				
			<i>Totale</i>	33.927,42	0	0	0	45.372,58
		311300	B.1) Acquisti di beni	7.867,99				

Ricerca Finalizzata 2010 "FOOD IRRADIATION" DEL 201/2012	2012		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	57.890,00				
			B.6) Costi del personale	29.592,92				
			Altri costi (dettagliare)	30.510,86				
			Totale	125.861,77	0	0	0	185.438,23
Ricerca Corrente 2010 Delib. n. 174/2011	2011	655.790,00	B.1) Acquisti di beni	167.147,12				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.462,00				
			B.6) Costi del personale	342.783,00				
			Altri costi (dettagliare)	35.697,00				
			Totale	550.089,12	0	0	0	105.700,88
Ricerca Corrente 2009 Delib. n. 163/2010	2010	642.103,00	B.1) Acquisti di beni	278.666,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	299.854,00				
			Altri costi (dettagliare)	35.469,00				
			Totale	613.989,00	0	0	0	28.114,00
Ricerca Sorv. Val d'Agri Delib. n. 213/2010	2010	480.000,00	B.1) Acquisti di beni	51570,42				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	99.574,00				
			Altri costi (dettagliare)	138.600,00				
			Totale	289.744,42	0	0	0	190.255,58
Ricerca Finalizzata 2008 Delib. n. 271/2010	2010	87.200,00	B.1) Acquisti di beni	8.810,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	33.743,00				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	42.553,00	0	0	0	44.647,00
Ricerca Finalizzata 2008 Delib. n. 272/2010	2010	81.850,00	B.1) Acquisti di beni	6.909,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					

			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	20.587,00					
			Altri costi (dettagliare)	2.946,00					
			Totale	30.442,00	0	0	0	0	51.408,00
Ricerca Finalizzata 2006 Delib. n. 253/2008	2008	83.200,00	B.1) Acquisti di beni	10.914,00					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	6.814,00					
			Altri costi (dettagliare)	8.250,00					
			Totale	25.978,00	0	0	0	0	57.222,00
Ricerca Finalizzata 2006 Delib. n. 225/2007	2007	164.182,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	-	164.182,00
Ricerca Finalizzata 2006 Delib. n. 226/2007	2007	499.200,00	B.1) Acquisti di beni	75.335,00					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	96.955,00					
			Totale	172.290,00	0	0	0	0	326.910,00
Altri Progetti Ricerca Anni Precedenti		3.297.377,00	B.1) Acquisti di beni	1.080.765,97		119,04			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-10.123,00					
			B.6) Costi del personale	1.083.235,55					
			Altri costi (dettagliare)	986.186,22		17.617,03			
			Restituzione contributi progetto QUANDHIP (concluso nel 2014)	36.674,11					
			Totale	3.176.738,85	0	17.736,07	0	0	102.902,08
			TOTAL E	21.006.925	TOTALE	8.517.166,18	1.824.394,17	2.161.630,03	2.087.442,59

Tab. 39 (DM 20/03/13) – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

12. Trattamento di fine rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

L'Ente non effettua accantonamenti per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, non gravando su di esso il relativo onere di corresponsione all'atto della cessazione dei rapporti di lavoro.

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore Iniziale 01.01.23	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale 31.12.23	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	DEBITI V/REGIONE O PROV. AUT.	131.553	-7.793		123.760		
PDA080	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Prov. Aut.						
PDA120	Altri debiti verso Regione o Prov. Aut.	131.553	-7.793		123.760		
	DEBITI V/COMUNI						
	DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB. DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità in compensazione						

PDA200	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende san.pub. fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB.					

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					

PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.852.676	-19.455	3.833.221	464.509	
PDA290	Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. Sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.852.676	-19.455	3.833.221	464.509	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	681.958		139.209	542.749	
	IVA e ritenute erariali	681.958		139.209	542.749	

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE:	590.538		71.025	519.513	
	Debiti v. Istituti previdenziali ass. e secur.soc.	582.031		71.223	510.808	
	Debiti v. Istituti previdenziali per riscatti	8.507		-198	8.705	

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.259.885	542	884.806	375.621	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.232.003		884.806	347.197	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	27.882	542		28.424	

Tab. 42 (DM 20/03/13) – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Non vi sono debiti scaduti non pagati, al di fuori di quelli collegati a situazioni di incertezza sulla debitoria o, comunque, privi dei necessari requisiti di liquidità ed esigibilità.

Conseguentemente, la quasi totalità della debitoria si riferisce a partite di fornitura dell'anno 2023, la cui regolazione finanziaria soggiace alle ordinarie procedure e tempistiche di liquidazione, e comunque sempre ampiamente rientrante nel limite dei 60 gg. di legge in materia di fornitura agli enti del Servizio Sanitario Nazionale, come per altro comprovato dall'indicatore di tempestività dei pagamenti del medesimo anno, che ha fatto registrare, sistematicamente, valori negativi nell'ordine di 30gg.

CODIC E MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			

	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti – per ricerca			

PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROV. AUT.	123.760		
PDA080	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Prov. Aut. per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Prov.Aut.			
PDA120	Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma.	123.760		
	DEBITI V/COMUNI			
	DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB. DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – finanz. sanit.aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione – altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende san.pub. fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende san.pub. della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SAN.PUB.			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.833.221		
PDA290	Debiti v/erogatori(privati accr. o conv.) di prestaz. sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.833.221		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	542.749		
	IVA differita			
	Erario ritenute - Iva	542.749		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE:	519.513		
	Contributi Cps, Cpdel, Inadel	510.808		
	Riscatti Cps, Cpdel	8.705		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	375.621		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Deviti v/dipendenti	347.197		
PDA370	Deviti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	28.424		

Tab. 44 (DM 20/03/13) – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

14. Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE

Importo	Di cui oltre 12 mesi
0	0

RISCONTI PASSIVI
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE
Contributi in conto esercizio da Ministero Salute Ric.corrente
Quota utilizzo fondi vincolati da Ministero convenzione Bioterrorismo

Importo	Di cui oltre 12 mesi
0	0
0	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

15. Conti d’ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	1.606			1.606
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				

PFA030	F.4)ALTRI CONTI D'ORDINE				
--------	--------------------------	--	--	--	--

Tab. 49 (DM 20/03/13) – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?		NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		NO	
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		NO	

16. Contributi in conto esercizio

Contributi in c/esercizio	Importi	Descrizione
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	22.514.008	
<i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN INDISTINTI per spese di funzionamento degli IZZSS</i>	19.995.484	L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2023 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 33/2023 del 30/11/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 9 del 21/01/2024, relativa al riparto per il SSN 2023. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa del 09/11/2023.
<i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2002 - 2005 del personale degli IZZSS</i>	529.000	L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2023 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 33/2023 del 30/11/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 9 del 21/01/2024, relativa al riparto per il SSN 2023. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa del 09/11/2023.
<i>CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2006 - 2007 del personale degli IZZSS</i>	157.215	L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2023 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 33/2023 del 30/11/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 9 del 21/01/2024, relativa al riparto per il SSN 2023. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa del 09/11/2023.

CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2016 - 2019 e arretrati 2019 - 2021 del personale degli IIZZSS	1.117.150	L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2023 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 33/2023 del 30/11/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 9 del 21/01/2024, relativa al riparto per il SSN 2023. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa del 09/11/2023.
CONTR. C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI per finanziamento degli oneri contrattuali 2019- 2021 - annualità 2023 del personale degli IIZZSS	333.495	L'importo fa riferimento alla quantificazione del FSN 2023 nell'importo di cui alla deliberazione CIPE 33/2023 del 30/11/2023, pubblicata in G.U. serie generale n. 9 del 21/01/2024, relativa al riparto per il SSN 2023. La deliberazione citata conferma quanto stabilito in sede di Conferenza Stato Regioni, con atto di intesa del 09/11/2023.
CONTR.C/ESERC.DA REGIONE FSN VINCOLATI	381.664	L'importo fa riferimento alla rendicontazione oneri per piano sentinella blue tongue, anno 2023, dell'Ente effettuata con Deliberazione D.G. n. 203 del 05/07/2023
Contributi in c/esercizio - extra fondo	308.397	
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>		
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>		
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>		
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		
Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	51.511	
CONTR.C/ESERC.DA ASL-PIF ISPEZ.ALIMENTI	51.511	Si tratta di trasferimenti dalle ASL e dai posti di ispezione frontiera ai sensi del D.lgs n. 194/08 poi sostituito dal D.lgs n. 32/2021, per supporto alle verifiche ispettive effettuate sugli alimenti in transito.
Contributi da altri soggetti pubblici	256.886	
CONTR.C/ESERC.DELLO STATO INDISTINTI	0	
CONTR.C/ESERC.DELLO STATO VINCOLATI	256.886	L'importo iscritto nel 2023 fa prevalentemente riferimento alla convenzione con il Ministero della Salute in materia di Bioterrorismo per 149.971 euro, prorogata al 31.08.2023 con deliberazione del Commissario Straordinario n. 27/2023, ed a trasferimenti per complessivi € 104.014 a carico del medesimo Ministero relativamente alla lotta a BSE-Scrapie.
Contributi in c/esercizio - per ricerca	2.661.965	
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		
CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/CORRENTE	2.281.391	L'importo fa riferimento ad alcuni contributi molto rilevanti approvati dal Ministero della Salute, destinati all'attività di ricerca di questo IZS: 1) innanzitutto la c.d. "Piramide della ricerca" finanziamento per l'anno 2023 di € 1.801.137,43 ex L. 205/2017 art. 1 c. 422 – già incassato con Reversale n. 643/2023 e finalizzato alla totale copertura del personale con specifico profilo di ricercatore introdotto dalla citata L. 205; 2) i progetti di ricerca 2023 finanziati per €480.253,93,

		come da nota di assegnazione dei fondi del Ministero della Salute prot. 13827/23 DGSAF e delibera D.G. n. 4/2024.
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		
CONTR.C/ESERC.DA MIN/SAL/RIC/FINALIZZATA		
<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	343.500	L'importo comprende: 1) un progetto della Regione Puglia su "Valorizzazione agroalimentare nel settore lattiero-caseario – Benessere II parte." per 250.000 euro, approvato con nostra deliberazione n. 4/2023; 2) un finanziamento relativo alla convenzione tra l'Ente e l'Università La Sapienza di Roma - Dip.to di Scienze della Terra - progetto di Ricerca (BRIC 2022), finanziato dall'INAIL, deliberazione del D.G. n. 209/2023 di euro 31.900; 3) un progetto relativo alle malattie infettive trasmissibili ICRAD ERANET co-fund, prot. n. 20966/2020, deliberazione DG n. 140/2024 di euro 61.600.
<i>da privati</i>		
Contributi in c/esercizio - da privati	37.074	
CONTR.C/ESERC.DA ALTRI ENTI	37.074	L'importo fa riferimento al saldo relativo al progetto Covid 2020 di euro 37.074 ricevuto dall'Istituto Nazionale per le Malattie Infettive " Lazzaro Spallanzani" IRCCS.

Tab. 51(DM 20/03/13) – Informativa contributi c/esercizio

Altre informazioni relative a Valore della produzione 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti:

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Nel 2023 l'importo della voce sopra riportata, subisce una sensibile variazione rispetto all'anno precedente. La variazione in diminuzione, di circa 470mila euro è frutto della minore spesa, rispetto all'esercizio 2022, per trasferimento di questo Ente ad altri II.ZZ.SS. o Università per attività di ricerca svolta in convenzione come partners. Tale minore spesa si traduce, ovviamente, in una corrispondente registrazione di valore minore per quota di utilizzo fondi vincolati.

Ricavi e proventi	Importi anno 2023	Importi anno 2022	Variazione importo	Variazione %
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.573	589.925	-265.352	-45,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				
<i>PIANI PROFILASSI BRUCCELL. E LEUCOSI</i>	265.646	564.190	-268.544	-47,6%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie- altro				
<i>A.I.E. A.V.E. E ALTRE ORDINANZE</i>	28.927	25.735	3.192	12,4%
Altri ricavi e proventi	629.481	839.153	-209.672	-25%
ENTRATE VARIE				
PRESTAZ.SERV. A PAGAMENTO DL.270 E CONV.	37.453	96.496	-59.043	-61,2%
SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	262	153	109	71,2%
ALTRE ENTRATE PRESTAZ. DI SERVIZI	461.951	651.154	-99.203	-17,7%
VENDITA SIERI E VACCINI	46.014	43.522	2.493	5,7%
RIVALSA SPESE DI TRASPORTO ED IMBA.	1.288	252	1.036	411,1%
FITTI ATTIVI	4.413	5.412	-999	-18,5%
COVID: ATTIVITA' DIAGNOSTICHE E COLLABORAZIONI	78.100	132.164	-54.064	-40,9%

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

Altre informazioni relative ad Altri ricavi e proventi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>Specificamente, il volume complessivo di "Altri ricavi e proventi", passato da ca. 839 a ca. 629 mila euro, registra uno scostamento in diminuzione (-25%) dovuto in particolare al calo (-58,5%) del volume delle attività diagnostiche Covid, svolte in convenzione con il Policlinico Riuniti di Foggia e con l'Istituto Superiore di Sanità per il sequenziamento di varianti (D.G. 323/2021) conseguente al superamento della situazione sanitaria emergenziale.</p> <p>Il suddetto calo è, inoltre, derivante da un minore volume di fatturato relativo alle prestazioni svolte in convenzione con privati e al finanziamento derivante dalla convenzione con la Regione Puglia per l'Osservatorio</p>

			<p>Epidemiologico Veterinario Regionale definito sulla base degli oneri sostenuti per la gestione dell'OEV Regionale e per la fornitura dei servizi alle AA.SS.LL. ed al servizio veterinario regionale con deliberazione del DG n. 100/2024.</p> <p>La convenzione per l'O.E.V. è stata approvata dalla Giunta della regione Puglia con Deliberazione n. 1701 del 28.10.2021.</p> <p>La diminuzione dei ricavi ha ovviamente valenza neutra sul bilancio, essendo connessa e conseguente alle minori spese rilevate nel 2023, rispetto al 2022, per acquisti di beni e servizi finanziati nell'ambito dei predetti rapporti convenzionali.</p>
--	--	--	---

17. Acquisti di beni

CONTO ECONOMICO	2023	Descrizione
Acquisti di beni sanitari	1.457.176	
- Materiale per laboratori	1.436.938	La spesa sostenuta per Materiale di laboratorio registra, nell'anno 2023, un decremento a causa della riduzione delle attività rese in ambito emergenziale da COVID-19. Riguarda materiale monouso, diagnostici, kit e ogni tipo di materiale necessario per l'attività di laboratorio.
- Acquisto e mantenimento animali da esperimento	0	Acquisto di piccoli animali (Conigli, cavie, ecc.) e mangimi utili all'attività tecnico-scientifica.
- Piccola attrezzatura generica di lab.	16.683	Si tratta di piccola attrezzatura di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è interamente ammortizzata nell'esercizio in cui sono acquistati: Dispensatori di antibiotici, termometri, pipette e micro pipette, tritagliaccio.
- Sconti e abbuoni	138	Comprende in particolare piccoli abbuoni per arrotondamenti nel calcolo imponibile, Enpav ed imposta al momento della fatturazione dell'Anemia Equina o per la fatturazione di altre prestazioni svolte su convenzione con privati.
- Materie prime ed imballaggi	3.417	
Acquisti di beni non sanitari:	170.778	
- Carburante, lubrificanti e pedaggi autostr.	43.865	Trattasi di spese di esercizio degli autoveicoli in dotazione all'Ente.
- Equipaggiamento da lavoro	35.766	Trattasi di spesa per il noleggio dei camici da lavoro e per il lavaggio, acquisti di zoccoli, guanti, giacche termiche, stivali, mascherine.
- Materiale pulizia e igiene locali	25.647	Comprende carta asciugamani, detersivi, candeggina, disinfettante.
- Lavanderia abiti da lavoro	0	Lavaggio divise di lavoro rientra nel servizio noleggio di cui sopra.
- Beni inferiori al milione	10.332	Sono beni durevoli di importo inferiore a 516 euro la cui spesa è ammortizzata interamente nell'esercizio in cui vengono acquistati: stampanti, tastiere per Pc, estintori e carrelli, webcam, HW, gruppi di continuità, bandiere, ecc.
- Acquisto/rileg. Libri, riviste, banche dati	15.802	Tale voce comprende abbonamenti on-line, l'acquisto di libri e riviste di carattere scientifico, fiscale con i relativi aggiornamenti normativi. Inoltre vi sono acquisti effettuati con cassa economale.
- Cancelleria stampati e mat. Per computer	21.497	Comprende acquisti di cancelleria, acquisti di carta per fotocopie, timbri. Inoltre acquisti effettuati con cassa economale.

- Spese varie d'esercizio	16.593	Spese varie: da bombole gas, lavaggio auto dell'Ente, parcheggi, boccioni d'acqua, diritti di segreteria o contributi per giudizi in commissione tributaria, sanzioni su cartelle esattoriali, marche da bollo, vidimazione registri o ad altre spese (bollettari, ricevute per pasti, duplicati chiavi, batterie).
- Spese accessorie	1.275	Comprende spese di trasporto per le varie tipologie di materiali di laboratorio

18. Acquisti di servizi

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI	Valore 2023	Valore 2022	Variazioni importo	Variazioni %
Acquisti di servizi sanitari	679.506	807.757	-128.251	-15,9%
- prestazioni sanit. da terzi	358.520	350.185	8.335	2,4%
- prestazioni sanit. in favore dipendenti	25.524	24.514	1.010	4,1%
- Borse di studio	291.943	429.845	-137.902	-32,1%
- Rimborso spese missioni borsisti	1.140	3.213	-2.073	-64,5%
- Lavoro Interinale Sanitario	2.379	0	2.379	
Acquisti di servizi non sanitari	3.038.303	3.435.109	-396.806	-11,6%
Servizi non sanitari	2.895.647	3.109.498	-213.851	-6,9%
- Convenzione con altri Izs ed enti di ricerca	300.865	282.094	18.771	6,7%
- Rimborsi spese personale ruoli vari	95.742	85.664	10.078	11,8%
- Facchinaggio e traslochi	9.980	4.585	5.395	117,7%
- Pulizia locali sede centrale e sezioni	194.172	279.259	-85.087	-30,5%
- Servizi informatici per progetti	47.590	33.092	14.498	43,8%
- Smaltimento rifiuti speciali e tossici nocivi	195.110	194.322	788	0,4%
- Manutenzione ed assistenza HW e SW	264.558	334.640	-70.082	-20,9%
- Vigilanza e commessi	207.173	248.086	-40.913	-16,5%
- Corriere e trasporti	113.472	117.996	-4.524	-3,8%
- Manutenzione giardini ed aree esterne	27.975	25.908	2.067	8,0%
- Utenze: elettricità, gas	870.469	706.176	164.293	23,3%
- Spese telefoniche	148.523	149.085	-562	-0,4%
- Assicurazioni	70.888	71.501	-613	-0,9%
- Spese Condominiali	4.511	3.482	1.029	29,6%
- Spese Postali	1.345	1.726	-381	-22,1%
- Spese di rappresentanza	1.129	336	793	236,0%
- Spese di pubblicazione e per l'A.N.A.C.	41.988	45.987	-3.999	-8,7%
- Accreditalimento e sist. Qualità	40.652	32.966	7.686	23,3%
- Commissioni di concorsi e gare	6.821	15.581	-8.760	-56,2%
- Liti, arbitraggi e risarcimenti	3.255	232.676	-229.421	-98,6%
- Altri servizi non sanitari	144.159	145.728	-1.569	-1,1%
- Organiz.e partecipaz.congr.conv.semin.	23.372	16.231	7.141	44,0%
- Servizio mensa in appalto o sostitutivo	81.898	82.378	-480	-0,6%

Consulenze, Collab. Interin. e altre non san.	132.181	308.192	-176.011	-57,1%
- Consulenze tecniche	1.248	522	726	139,1%
- Spese legali e notarili	32.657	45.676	-13.019	-28,5%
- Prestazioni non sanitarie da terzi	43.184	23.851	19.333	81,1%
- Competenze co.co.co.	27.680	121.784	-94.104	-77,3%
- Lavoro interinale non sanitario	23.108	74.442	-51.334	-69,0%
- Collaborazioni interaziendali non sanit.	0	15.409	-15.409	-100,0%
- Oneri sociali collab. Coord. E cont.	4.304	26.508	-22.204	-83,8%
Formazione	10.475	17.419	-6.944	-39,9%
- Formazione ed aggiornamento del personale dipendente	10.475	17.419	-6.944	-39,9%

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS 03 – SI	<p>Come si evince dalla tabella, l'ammontare complessivo di ca. 679mila euro è prevalentemente riferito ai costi delle borse di studio (ca. 291.943mila euro) ed alle prestazioni sanitarie rese da terzi, per l'importo di ca. 358 mila euro relative alle analisi affidate ad altri II.ZZ.SS., in particolare quello di Abruzzo e Molise.</p> <p>Inoltre, si evidenzia che parte dei costi per le borse di studio afferisce a progetti di ricerca corrente finanziati dal Ministero, e come tale soggetta a rendicontazione ed a reintegro da parte del Ministero medesimo.</p>
-------------------	---

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

AS 04 – SI	<p>Le consulenze tecniche riguardano l'affidamento del supporto tecnico per l'installazione di un sistema di termoregolazione ambientale dei laboratori B12 e B13 e per lavori edili del lab. Chimica R.I.A. per un importo totale di € 1.248.</p> <p>La macrocategoria comprende, infine: lavoro interinale non sanitario per circa 23mila, spese legali per circa 32mila euro ed infine incarichi di varia natura inquadrati come collaborazioni co.co. (componenti di Organi previsti da leggi che non emettono fattura, ad es. componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione, ecc.).</p>
-------------------	--

AS05 – Manutenzione e riparazioni

<p>Le manutenzioni ordinarie, interamente gravanti sull'esercizio per ca. 844 mila euro, sono per la gran parte quelle per le apparecchiature scientifiche e tecnologiche (521mila euro) e, per ca. 307 mila euro, quelle per le manutenzioni ordinarie di strutture della sede centrale e delle sezioni periferiche, sia a livello immobiliare che a livello impiantistico; in maniera residuale, per poco meno di 15 mila euro, incidono le altre tipologie di manutenzione, come dettagliato nel prospetto che segue.</p> <p>Le manutenzioni straordinarie, aventi carattere incrementativo e dunque non con finalità meramente conservativa, sono inserite nei conti patrimoniali, e la relativa spesa è ammortizzata ponendola a carico di più esercizi.</p>

DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore 2023	Valore 2022	Variazioni importo	Variazioni %
Manutenzioni e riparazioni immobili ed impianti	307.602	209.179	98.423	47,1%
Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari			0	-
Manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche	521.637	552.113	-30.476	-5,5%
Manutenzioni e riparazioni ai mobili e macchine d'ufficio	5.968	8.723	-2.755	-31,6%
Manutenzioni e riparazioni agli automezzi	2.318	2.977	-659	-22,1%

Altre manutenzioni e riparazioni	7.105	2.983	4.122	138,2%
Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
TOTALE	844.630	775.975	68.655	8,8%

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

DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore 2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
		Multiservizio	Altro	
Assistenza tecnica attrezzature sanitarie e scientifiche in global	0			0

Tab. 64 (DM 20/03/13) – Dettaglio costi per contratti multi servizio

L'anno 2016 ha registrato la cessazione dell'unico rapporto di global service esistente, a partire dal mese di agosto, col conseguente venir meno dei rilevanti oneri che gli si accompagnavano. Non vi sono contratti multiservizio.

Godimento beni di terzi

DETTAGLIO	Importo 2023
Noleggio attrezzature sanitarie e scientifiche	14.906
Noleggio fotocopiatori (convenzione Consip)	26.084
Fitto temporanei locali per espletamento concorsi pubblici	1.204
Noleggio 2 auto servizio (convenzione Consip).	23.314
Totale	65.508

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

COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2023	Valore CE 2022	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Totale Costi del Personale</i>				
Costi del personale dirigente medico	1.875.343	2.101.528	-226.185	-10,8%
Competenze fisse	1.247.042	1.608.990	-361.948	-22,5%
Trattamento accessorio	199.162	38.154	161.008	422,0%
Oneri sociali	429.139	454.384	-25.245	-5,6%
Costi del personale dirigente ruolo san. non medico	745.254	781.952	-36.698	-4,7%
Competenze fisse	505.056	599.677	-94.621	-15,8%
Trattamento accessorio	77.974	12.053	65.921	546,9%
Oneri sociali	162.224	170.222	-7.998	-4,7%
Costi del personale comparto ruolo sanitario	2.333.858	2.736.347	-402.489	-14,7%
Competenze fisse	1.663.935	1.714.734	-50.799	-3,0%
Trattamento accessorio	122.851	440.015	-317.164	-72,1%
Oneri sociali	547.072	581.598	-34.525	-5,9%
Costi del personale tempo determinato comparto	2.660.191	2.923.504	-263.313	-9,0%
Competenze fisse tempo determinato	2.064.029	2.271.265	-207.236	-9,1%
Oneri sociali tempo determinato	596.162	652.239	-56.077	-8,6%
Costi del personale dirigente altri ruoli	169.269	136.834	32.435	23,7%
Competenze fisse dirigente amministrativo	92.966	106.245	-13.279	-12,5%
Trattamento accessorio dirigente amministrativo	27.560		27.560	-
Oneri sociali dirigente amministrativo	48.743	30.589	18.154	59,3%
Costi del personale comparto altri ruoli	2.262.426	2.527.501	-265.075	-10,5%
Competenze fisse comparto ruolo tecnico	721.574	714.468	7.106	1,0%
Trattamento accessorio comparto ruolo tecnico	51.644	89.799	-38.155	-42,5%
Oneri sociali comparto ruolo tecnico	214.175	228.850	-14.675	-6,4%
Competenze fisse comparto ruolo amm.vo	895.078	1.026.818	-131.740	-12,8%
Trattamento accessorio comparto ruolo amm.vo	71.429	118.106	-46.677	-39,5%
Oneri sociali comparto ruolo amm.vo	308.525	349.459	-40.934	-11,7%
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	10.046.341	11.207.666	-1.161.325	-10,4%

CP01 – Costi del personale

CP01 – SI	<p>I costi del personale subiscono, rispetto al precedente esercizio, una variazione in diminuzione, di circa 1.161.325 mila euro. Tale decremento deriva, principalmente, dal collocamento a riposo per pensione di varie figure professionali, a tempo indeterminato, appartenenti sia all'area amministrativa che all'area sanitaria.</p> <p>La suddetta flessione è dovuta, inoltre, dalla cessazione di contratti di lavoro a tempo determinato correlati all'avvenuta conclusione di progetti finanziati vincolati e di convenzioni - quali quelle afferenti all'Osservatorio Epidemiologico Veterinario Regionale, al progetto contro il Bioterrorismo con il Ministero della Salute, al progetto V.A.L.O.Re Puglia. Per gli anzidetti progetti e convenzioni si è provveduto alle nuove assegnazioni nel corso dell'anno 2024</p>
------------------	---

	<p>Le variazioni si riflettono, essendone direttamente influenzati, sui costi per oneri previdenziali e assistenziali.</p> <p>Eventuali differenze fra le risultanze del conto annuale e delle del bilancio traggono origine dalle differenti metodiche di riclassificazione dei due strumenti di rilevazione, e comunque non incidono sulla complessiva correttezza dei valori totali dell'uno e dell'altro, e sulla loro congruenza.</p>
--	--

La seguente tabella dei fondi ex CCNL per il personale dipendente dell'Ente è stata compilata, e pertanto va esaminata in tal senso, secondo la determinazione effettuata per la Area Dirigenza Sanitaria e Area Dirigenza PTA, con atto deliberativo DG n. 342/2023, rispettivamente, degli artt. 94, 95 e 96 e degli artt. 90 e 91; per l'Area Comparto Sanità, atto deliberativo DG n. 348/2023, degli artt. 102 e 103, così come descritti in tabella per le rispettive finalità, consentendo il raffronto con l'esercizio precedente.

	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	Personale presente al 01/01/2023	Personale assunto nell'anno 2023	Personale cessato nell'anno 2023	Personale presente al 31/12/2023	Importo fondo al 31/12/2023	Variazione fondo anno 2023 VS fondo iniziale anno 2022 importo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)+(3)-(4)	(6)	(7)=(6)-(1)
MEDICI E VETERINARI							
-Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam.	512.016	33		-2	31	575.929	63.913
-Fondo tratt. access. cond.lavoro	55.382	33		-2	31	56.678	1.296
-Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv.	46.318	33		-2	31	53.086	6.768
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA							
-Fondo specif. med. , retrib. Pos., equipar, specif. Trattam.	38.000	13		-3	10	38.000	0
-Fondo tratt. access. cond.lavoro		13		-3	10		
-Fondo retr.risult. e qual, prest.indiv.	9.000	13		-3	10	9.000	0
PERSONALE NON DIRIGENTE							
-Fondi ex artt. 29, 30, 31							
-Fondo Premialità e condizioni di lavoro	191.534	182		-4	178	257.847	66.313
-Fondo Incarichi, progress.economiche e ind.prof.	627.389	182		-4	178	650.981	23.592
TOTALE	1.430.253	228		-9	219	1.479.639	49.386

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

19. Oneri diversi di gestione

DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore 2023	Valore 2022	Variazioni importo	Variazioni %
INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	282.622	257.538	25.084	9,7%
RIMB. SPESE E MISSIONI ORGANI ISTITUZIONALI	2.453	4.115	-1.662	-40,4%
ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI	47.566	56.954	-9.388	-16,5%
INDENNITA' ORGANI DIRETTIVI	192.121	215.424	-23.303	-10,8%
RIMB.SPESE E MISSIONI ORGANI DIRETTIVI	1.704	0	1.704	-
ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI	65.473	78.642	-13.169	-16,7%
IMPOSTE INDIRETTE	43.644	5.270	38.374	728,1%
TOTALE	635.583	617.943	17.640	2,9%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

20. Accantonamenti

DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore 2023	Valore 2022	Variazioni importo	Variazioni %
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	11.889	12.322	-433	-3,5%
SVALUTAZIONE CREDITI				
ACCANTONAMENTI PER PREMIO OPEROSITÀ				
ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI	2.681.362	2.975.792	-294.430	-9,9%
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	175.958	-175.958	-100,0%
TOTALE	2.693.251	3.164.072	-470.821	-14,9%

Tab.72 – Dettaglio accantonamenti

La voce “Accantonamenti per rischi” comprende l'accantonamento, 12mila euro circa, che l'Ente ogni anno effettua in relazione ad eventuali rischi di esigibilità del volume dei crediti verso Aziende Sanitarie e clienti privati. Esso viene rilevato nella misura dello 0,50% dell'ammontare dei crediti, a fine esercizio, verso clienti pubblici, privati e di fatture da emettere verso gli stessi.

La voce “Accantonamenti per quote inutilizzate di Contributi vincolati”, pari ad euro 2.681.362, è composta da: 1) la c.d. “piramide della ricerca” finanziata per circa 1.801mila euro, in diminuzione rispetto al 2022; 2) il contributo per lo svolgimento di progetti di ricerca corrente 2023 per euro 480.253,93, come da delibera n. 4 del 12/01/2024, in diminuzione rispetto all'analogo contributo del precedente esercizio; 3) la convenzione per bioterrorismo, 149.971 euro già rendicontati al Ministero della Salute sulla base dell'accordo di cui alla delibera D.G. n. 56/2020; 4) Progetto: “Valorizzazione dei prodotti agroalimentari tipici della Regione Puglia: la filiera

lattiero-casearia”, deliberazione DG n. 4/2023, relativo alla Convenzione con la Regione Puglia - Dipartimento Agricoltura Sviluppo Rurale ed Ambientale, per euro 250.000,00.

AC01 – Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OC01. La voce “altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		NO	La voce di costo non riporta più alcuna valorizzazione in considerazione del differente criterio di contabilizzazione delle spese del personale finanziate dalle risorse dei fondi contrattuali, utilizzato fino al 2022, come già spiegato nell’introduzione del presente documento.

21. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi ed oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01.Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		L'ammontare globale degli oneri finanziari è sostanzialmente in linea rispetto al precedente esercizio (24.880 euro).
OF02.Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	La convenzione del servizio di Tesoreria con BPER Banca, prevede il contributo forfettario di € 13.000 oltre Iva per l'organizzazione e la gestione del servizio, corrisposto annualmente. Al contrario, relativamente al disavanzo di cassa, pur essendo previste in convenzione le condizioni per l'anticipazione straordinaria da parte del Tesoriere (uno spread di maggiorazione del 2,50% sull'Euribor 3 mesi/360 giorni come interesse passivo da applicare), occorre dire che l'Ente da svariati anni che non necessita di ricorrere a tale strumento per l'anticipazione di cassa. Infine, da aggiungere che la Banca addebita i costi sostenuti per pagamenti all'estero.

22. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
RF01.Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

23. Proventi e oneri straordinari

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
PS01.Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

PS02 – Sopravvenienze attive

<p>Di seguito sono illustrate le sopravvenienze attive di maggior entità dell'esercizio 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 142.728,25 euro relativa allo storno totale delle fatture emesse erroneamente dalla società Oracle Italia Srl per servizio per supporto tecnico software e Update Licenze Oracle. Invero il suddetto servizio è stato affidato, con deliberazione DG n. 163/2023, alla società Kay Systems Italia, partner Oracle. - 6.033,30 euro relativa allo storno parziale di servizi della società Publisys Spa, che gestisce il sw degli stipendi, per attività rendicontate.
--

PS04 – Sopravvenienze passive

<p>Di seguito sono illustrate le sopravvenienze passive di maggior entità dell'esercizio 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 23.052,72 per regolazione sospesi dell'Agenzia delle Entrate relativi a cartelle di pagamento afferenti a diversi tributi quali tasse di concessione governativa per l'utilizzo di cellulari, quota del diritto annuale e saldi dichiarazioni. - 125.152,73 euro di cui 8.557,00 euro relativi al versamento della Tari al Comune di Campi Salentina, in applicazione della sentenza n. 1912/2022, favorevole all'Istituto, emessa in data 24/11/2022, giusta deliberazione DG n. 19/2023 e di cui euro 116.600,73 afferenti al versamento della Tari al Comune di Foggia a seguito di conciliazione tra l'Istituto e lo stesso Comune di

<p>Foggia sulla definizione della base imponibile Tari, deliberazione DG n. 97/2024.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6.560,70 euro per integrazione al compenso dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2021, deliberazione DG 90/2023. - 2.543,20 euro per pagamento avvisi di addebito Inps e saldi Inail. - 3.822,34 euro per arretrati corrisposti al personale con contratti di somministrazione lavoro, giusto affidamento alla società Etjca con deliberazione DG n. 322/2020. - 2.874 euro per pagamento di contributi consortili anno 2022 al Consorzio Speciale per la bonifica dell'Arneo relativi alla SDP di Torre Santa Susanna e dei costi relativi al consumo acqua della SDP di Putignano anno 2022 al Consorzio di Bonifica Terre d'Apulia

PS05 – Insussistenze

<p>Per ciò che riguarda le insussistenze attive, nel caso specifico si tratta di riallineamenti meramente contabili alla situazione effettiva dei conti Iva in sospensione e ritenute di lavoro autonomo, che non generavano alcun credito finanziario.</p> <p>Per ciò che riguarda le insussistenze passive, nel caso specifico si tratta di riallineamenti meramente contabili alle risultanze della dichiarazione dei redditi 2023 per anno di imposta 2022 e di minori crediti accertati ex post, nel corso dell'esercizio in chiusura sulla base delle risultanze rendicontati, giuste deliberazioni DG 203/2023 e 376/2023 afferenti, rispettivamente, al piano di sorveglianza Bleu Tongue e West Nile Disease e alla gestione dell'Osservatorio Epidemiologico Veterinario Regionale.</p>

Altre informazioni

Informazione	Se sì, illustrare	
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 c.c.)?	NO	