



***Relazione esplicativa***  
***Della Prima variazione al Bilancio***  
***preventivo economico***  
***anno 2019***

Con deliberazione n. 7 del 21/12/2018 il Consiglio di Amministrazione ha approvato lo schema di Bilancio preventivo economico 2019 e del piano degli investimenti per il triennio 2019-2020-2021.

Durante la gestione del primo quadrimestre dell'esercizio 2019 si sono verificati accadimenti gestionali che hanno reso necessaria la verifica delle reali necessità economiche e finanziarie proiettate sull'intero esercizio 2019 tenuto conto anche dell'aggiornamento del piano triennale dei fabbisogni di personale 2019 – 2021, come da indicazioni contenute nella relazione del responsabile della S.C. Economico finanziario datata 10/05/2019.

Allo scopo di dare copertura alla variazione dei costi previsti e dopo le necessarie verifiche contabili svolte dalla Struttura Complessa Economico Finanziario, relative all'andamento dei budget di assegnazione ai servizi ordinanti della gestione in corso, si è provveduto preliminarmente alla variazione nella previsione dei seguenti ricavi:

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

##### **conto 4500106 Assegnazione dal Ministero della Salute per Piani Finalizzati**

- finanziamento Convenzione per il monitoraggio dei cavalli rinselvaticati del Parco regionale dell'AVETO, quota parte IZS Euro 42.500,00 cod. prog. 19M01;
- integrazione finanziamento Convenzione per supporto al controllo dei prodotti non destinati al consumo umano importati dai Paesi terzi per Euro 100.000,00 cod. prog. 19M02.

##### **conto 4500109 Assegnazioni finalizzate da Regione Liguria**

- integrazione finanziamento Convenzione per Piano di monitoraggio fauna selvatica per Euro 20.000,00 cod. prog. 12ALA;
- finanziamento Convenzione Supporto specialistico veterinario nell'ambito della Sanità animale per EURO 20.000,00.

#### **conto 4500103 Assegnazioni dal Ministero della Salute per ricerche finalizzate**

- finanziamento, quale quota associati, progetto Detection of mosquitos and culicoides-borne virusis in Sardinia... per Euro 30.000,00 cod. 16F02.

#### **conto 4500102 Assegnazioni finalizzate da Comunità Europea**

- integrazione finanziamento Laboratorio Europeo TSE per Euro 65.000,00, comunicazione Commissione Europea del 8 aprile 2019.

#### **conto 4500112 Contributi in conto esercizio da Enti pubblici e privati**

- finanziamento Poli di innovazione per progetto di ricerca Impianto pilota per allevamento di larva mosca soldato nera, cod. prog. 19D04 PER Euro 26.000,00.

#### **A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie:**

##### **conto 4500206 Proventi da prestazione di servizi**

Tenuto conto dell'andamento degli esercizi precedenti e dei dati provenienti a preconsuntivo 2018, si è provveduto all'incremento per Euro 30.000,00.

#### **A.5 Concorsi recuperi e rimborsi:**

##### **conto 4500304 Rimborso spese personale Convenzioni**

Si è provveduto all'inserimento della previsione per mesi 5,5 del rimborso previsto per la Convenzione con l'ASL TO4 delle spese relative ad un dirigente amministrativo per Euro 20.000,00.

Relativamente ai costi si sono apportate variazioni nelle seguenti previsioni:

### **B1 Acquisti di beni**

Si è provveduto all'incremento per Euro 49.410,00 quale risultante, prevalentemente, delle previsioni di maggior fabbisogno per l'acquisto di prodotti chimici e materiali di consumo, derivante dall'attivazione del nuovo Laboratorio Europeo TSE, e di incremento dei costi per il confezionamento e trasporto dei campioni tra sedi dell'IZS.

### **B2 Acquisti di servizi sanitari**

L'incremento della previsione, pari ad Euro 30.000,00, deriva da una puntuale verifica dell'effettivo fabbisogno, per l'effettuazione degli esami chimici (diossine, pesticidi ecc.), da acquisire dalla rete degli IZZSS.

### **B3 Acquisti di servizi non sanitari**

La variazione in incremento pari ad Euro 79.100,00 deriva prevalentemente dall'incremento per spese di spedizione e trasporto relativo da un lato alla necessità di garantire il trasporto dei campioni dei laboratori UE alle nostre sedi, e dall'altro all'incremento dei costi derivanti dal nuovo contratto per il trasferimento dei campioni fra sedi IZS (compreso attivazione trasporti campioni PIF).

### **B6 Costi del personale**

Per le variazioni di previsione relative ai costi del personale si rimanda alla relazione del responsabile S.C. Economico Finanziario citata in premessa.

### **B7 Oneri diversi di gestione**

La diminuzione della previsione, pari ad Euro 61.770,00, deriva prevalentemente dalla prudentiale riduzione dell'importo previsto per l'indennità e rimborsi per il Direttore Generale

desunto dall'attuale situazione Istituzionale dell'Ente; sono stati previsti incrementi di previsione relativi:

al premio INAIL 2019, in quanto il beneficio previsto dalla normativa vigente è cessato a fine 2018,

ai costi derivanti da convenzioni con Enti pubblici per partecipazione a corso manageriale Scuola Sant'Anna, per stabulazione maiali transgenici presso dipartimento di Agraria UNITO e per supporto alle attività del Servizio Prevenzione e Protezione con l'ASL TO4,

ai costi derivanti dagli accordi previsti con UE per accoglimento ricercatori nell'ambito della convenzione relativa al Laboratorio Europeo TSE.

### **B11 Accantonamenti**

Si riporta una previsione complessiva di Euro 833.040,94 composta da

- accantonamenti per rischi relativi all'assoggettamento alla Gestione separata contributiva dell'INPS per l'anno 2018 per il personale con contratto di borsa di studio (Ordinanza Corte di Cassazione n. 30868 del 22 dicembre 2017) Euro 160.000,00,
- accantonamento per l'eventuale assoggettamento alla Gestione separata contributiva dell'INPS per l'anno 2019 per il personale con contratto di borsa di studio per Euro 115.000,00;
- all'accantonamento di Euro 327.550 nel conto 3101604 "Accantonamento per oneri pregressi rinnovo contratti del personale" (nell'ambito del punto B.11.c - Altri accantonamenti) di cui 257.550 Euro per far fronte agli aumenti contrattuali del C.C.N.L per la Dirigenza calcolati in base ai criteri stabiliti dal D.P.C.M. 27 febbraio 2017 (3,48% del monte salari 2015) e 70.000 Euro per trasferimento quote di incentivazione riconosciute al personale ex tempo determinato e stabilizzato ai sensi del comma 1, articolo 20, D.Lgs. 75/2017;

- all'accantonamento di Euro 62.340,00 per la copertura dei costi relativi all'eventuale rientro del personale da posizioni di aspettativa come indicato nel Piano dei Fabbisogni per il Personale;
- all'accantonamento per Euro 168.150,94 per eventuali maggiori costi derivanti da necessità di variazione dei budget, su disposizione della Direzione Generale, nel corso dell'esercizio.

Relativamente al piano triennale degli investimenti 2019 – 2021 si è provveduto ad incrementare la previsione della categoria Mobili e arredi Piano investimenti 2019 di Euro 22.000,00 per consentire l'acquisizione degli arredi della sala conferenze della sede.