



***Nota illustrativa  
dei criteri adottati per la stesura del  
Bilancio Preventivo Economico  
anno 2022***

La presente relazione illustra, per aggregati di bilancio o per conti particolarmente significativi, i riferimenti adottati per la compilazione delle previsioni di Bilancio Economico per l'esercizio 2022.

In riferimento al D.lgs. 106 del 28 giugno 2012, alla L.R. 13/2014 art. 7 c. 2 lettera a), e al D.Lgs. 118/2011 Titolo II art. 25 c. 4 è stato predisposto il Bilancio Preventivo Economico.

Il Bilancio di Previsione è conforme allo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011 Titolo II art. 26 c. 3 e alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

#### Criteri di valutazione :

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e si è proceduto al raffronto dei dati di previsione rispetto all'esercizio precedente.

In particolare i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

i ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento;

per alcune tipologie di conti, ad esempio gli acquisti di beni destinati alla produzione, le manutenzioni ordinarie, i costi per prestazioni di servizi, le spese amministrative e generali e le utenze, i valori inseriti sono stati determinati con riferimento agli andamenti stimati sulla base delle risultanze contabili dell'Istituto relative agli esercizi passati, di cui sono stati redatti i relativi Bilanci di esercizio (serie dal 2016 al 2020) ed alle risultanze dei controlli periodici e delle proiezioni degli andamenti economici per l'esercizio 2021.

In particolare si sono esaminati i costi registrati in competenza dell'esercizio 2021 per le stesse tipologie di spesa e dell'andamento dei budget assegnati alle strutture ordinanti.

Per altre tipologie di conti si è provveduto ad una valutazione più specifica come indicato successivamente nella relazione.

Il Bilancio di previsione 2022 chiude a pareggio tra costi e ricavi con un totale di Euro 39.060.530,02 ed una diminuzione sulla previsione dell'esercizio 2021 di Euro 1.228.271,18.

## A Valore della produzione

**A.1 Contributi in conto esercizio:** riporta una previsione complessiva pari ad Euro 36.642.444,02 quale risultanza delle previsioni:

### **A.1.a – A.1.b Contributi in conto esercizio dallo Stato:**

- per trasferimenti dallo Stato F.S.N., non essendo disponibile il dato relativo al trasferimento in parte corrente del Fondo Sanitario Nazionale per l'esercizio 2022 si è provveduto all'inserimento della previsione dell'importo stanziato per l'esercizio 2021 pari ad Euro 27.852.035,00, già comprensivo di tutti i contributi per gli oneri contrattuali;
- per Centri di referenza

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	
4500105	Assegnazioni dal Ministero per centri di referenza				
20CEA	CEA attività 2021	CASALONE-CARAMELLI	800000 (di cui attrezzature 200000)		798.225,00
					<b>798.225,00</b>

- per assegnazioni ministeriali per Piani finalizzati

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	
4500106	Assegnazioni dal Ministero per piani finalizzati				
BSE 2022	ESAMI BSE E SCRAPIE 2022	IZS	60.000,00	01/01/2022 - 31/12/2022	60.000,00
19M03	CONVENZIONE CON IL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL SUPPORTO AL CONTROLLO DEI PRODOTTI NON DESTINATI AL CONSUMO UMANO IMPORTATI DA PAESI TERZI PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLA SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA DELLE MALATTIE DEGLI ANIMALI	IZS	986.000,00	NON INDICATA	133.423,00
GENOTIP	ESAMI GENOTIPIZZAZIONE 2022	ACUTIS	200.000,00	01/01/2022 - 31/12/2022	200.000,00
20M01	CONVENZIONE CON IL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL SUPPORTO AL CONTROLLO DEI PRODOTTI NON DESTINATI AL CONSUMO UMANO IMPORTATI DA PAESI TERZI PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLA SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA DELLE MALATTIE DEGLI ANIMALI Anno 2021	IZS	930.000,00	NON INDICATA	594.458,00
21M01	FINANZIAMENTO DEL MINISTERO DELLA SALUTE IN ATTUAZIONE DELL'ART.41 COMMA 2 DEL D.L. 26 DEL 2014 - "ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO DI METODI ALTERNATIVI ALL'UTILIZZO DI ANIMALI PER FINI SCIENTIFICI"	IZS	106.666,00	2021	106.666,00
					<b>1.094.547,00</b>

### A.1.c Contributi in conto esercizio da Regione, Provincia autonoma quota F.S. Regionale;

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	
<b>4500108</b>	<b>Assegnazioni finalizzate da Regione Piemonte</b>				
21P01	FINANZIAMENTO REGIONE PIEMONTE PROGETTO "MONITORAGGIO DELLA QUALITA' DEL LATTE BOVINO PRODOTTO NEL TERRITORIO REGIONALE" - BOVILAT 6.0	MARTUCCI	51.846,48	01/07/2021 - 30/09/2022	51.846,48
21-OE	FINANZIAMENTO OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO 2021 -	CHIAVACCI	50.000,00	2021	24.659,00
IBRP 2022	FINANZIAMENTO 2022	CHIAVACCI	130.000,00	2022	130.000,00
20P02	SALUMI LIBERI Capofila AGENFORM - resp. Dott.ssa Decastelli	DECASTELLI	93.030,00	06/11/2020 - 05/11/2023	50.743,64
20P03	FILIERBA Capofila UNITO	DECASTELLI	92.215,00	06/11/2020 - 05/11/2023	46.357,09
					<b>303.606,21</b>
<b>4500109</b>	<b>Assegnazioni finalizzate da Regione Liguria</b>				
12ALA	FINANZIAMENTO REGIONE LIGURIA PER IL PIANO DI MONITORAGGIO SANITARIO E ATTIVITA' DI EPIDEMIO-SORVEGLIANZA DEGLI UNGULATI SELVATICI IN LIGURIA	FERRARI	ULTIMO FINANZIAMENTO NEL 2019	2017 -	63.300,00
19ALA	FINANZIAMENTO REGIONE LIGURIA NELL'AMBITO DEL PIANO REGIONALE DI MONITORAGGIO DELL'INFLUENZA AVIARIA NELLE POPOLAZIONI DI VOLATILI SELVATICI	ERCOLINI	FINANZIAMENTO FINE 2019		10.000,00
20ALA	CONVENZIONE CON LA REGIONE LIGURIA PER L'ACQUISIZIONE E LA DIFFUSIONE DI NUOVE E APPROFONDITE CONOSCENZE SUL PATRIMONIO FAUNISTICO ED IN PARTICOLARE DI QUELLO RELATIVO AGLI UNGULATI SELVATICI SULLA BASE DEL PIANO DI MONITORAGGIO SANITARIO E ATTIVITA' DI EPIDEMIO-SORVEGLIANZA DELLA FAUNA SELVATICA NELLA REGIONE LIGURIA	FERRARI	55.000,00	16/12/2020 - 31/08/2021	54.973,00
21ALA	CONVENZIONE CON LA REGIONE LIGURIA PER L'ACQUISIZIONE E LA DIFFUSIONE DI NUOVE E APPROFONDITE CONOSCENZE SUL PATRIMONIO FAUNISTICO ED IN PARTICOLARE DI QUELLO RELATIVO AGLI UNGULATI SELVATICI SULLA BASE DEL PIANO DI MONITORAGGIO SANITARIO ED ATTIVITA' DI EPIDEMIO SORVEGLIANZA DELLA FAUNA SELVATICA IN LIGURIA	FERRARI	45.000,00		45.000,00
					<b>173.273,00</b>

## A.1.e Contributi in conto esercizio per ricerca

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	
<b>4500103</b>	<b>Assegnazioni dal Ministero per ricerche finalizzate</b>				
16F01	GR 2016-02363722 -RICERCA FINALIZZATA BANDO 2016 "THE USE OF LED MULTI-SPECTRAL IMAGING FOR FAST AND INNOVATIVE INDEXING OF SEEFood PRESERVATION"	BRIZIO	293.400,00	01/11/2018 - 28/02/2022	210.645,43
16F02	R.F. 2016 MINISTERO DELLA SALUTE "DETECTION OF MOSQUITO AND CULICOIDES-BORNE VIRUSES IN SARDINIA BY INNOVATIVE NGSBASED TECHNIQUES AND EVALUATION OF BLUETONGUE VIRUS EVOLUTION ARTOMIC"	PELETTO	95.187,00	22/10/2018 - 21/02/2022	55.329,43
19F02	RF- 2019- 12369570 "ALIVE AND QULCKING : EARLY AND INTRA-VITAM DETECTION OF PRIONS USING REAL-TIME QUAKING-INDUCED CONVERSION (RT-QulC) ASSAY AS INDIVIDUAL AND FLOCK TEST, TO IMPROVE SCRAPIE AND CWD SURVEILLANCE IN ITALY"	ACUTIS	300.000,00	01/10/2021 - 28/02/2024	138.461,54
					<b>404.436,40</b>
<b>4500104</b>	<b>Assegnazioni dal Ministero per ricerche correnti</b>				
	R.C.2021		1.278.416,15 (IZSPLV 1.102.154)		1.509.138,00
					<b>1.509.138,00</b>

<b>4500107</b>	<b>Contributo Piramide Ricerca</b>				
	Nuovo finanziamento 2021		2.451.600,00		2.451.600,00
					<b>2.451.600,00</b>

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	PREVISIONE 2022
<b>4500102</b>	<b>Assegnazioni finalizzate da Comunità Europea e altri Enti</b>				
19E02	FINANZIAMENTO POR FESR 2014/2020 - FINPIEMONTE - BANDO PIATTAFORMA TECNOLOGICA BIOECONOMIA "FOOD-DRUG-FREE - SVILUPPO DI UNA PIATTAFORMA TECNOLOGICA MINIATURIZZATA PORTATILE PER L'IDENTIFICAZIONE DI FARMACI NEI PRODOTTI ALIMENTARI"	BOZZETTA	311.377,52	01/06/2019 - 01/12/2021	105.596,00
19E03	FINANZIAMENTO FINPIEMONTE POR FESR 2014-2020 - BANDO PIATTAFORMA TECNOLOGICA BIOECONOMIA "TECH4MILK - TECNOLOGIE E SOLUZIONI INNOVATIVE AL SERVIZIO DELLA FILIERA LATTE PIEMONTESE PER PROMUOVERNE LA COMPETITIVITA' E LA SOSTENIBILITA'"	DECASTELLI	139.800,00	15/05/2019 - 31/12/2021	80.388,00
19E04	CONVENZIONE CON IZSAM NELL'AMBITO DEL PROGETTO FINANZIATO DALL'OIE "ENCHANCING RESEARCH FOR AFRICA NETWORK - ERFAN	CASALONE	79.488,00	16/05/2019 - 30/04/2023	59.259,00
19E05	CONVENZIONE CON REGIONE LIGURIA NELL'AMBITO DELLA MISURA 2.51 DEL PO FEAMP 2014 - 2020 PER STUDI VOLTI ALL'AUMENTO DEL POTENZIALE DEI SITI DI ACQUACOLTURA	ERCOLINI	35.000,00	31/12/2019 - 31/12/2021	9.750,00
20E01	PROGETTO FINANZIATO DALLA REGIONE LOMBARDIA CON I FONDI POS FESR 2014-2020 - CALL HUB RICERCA E INNOVAZIONE - ASSE I AZIONE I.1.b.1.3. - INNOVAZIONE, NUOVI MODELLI TECNOLOGICI E RETI PER CURARE LA SLA - INTERSLA -	CASALONE	405.849,18	01/03/2020 - 31/08/2022	264.000,00
20E02	PPROGETTO MARITTIMO ITALIA-FRANCIA 2014-2020 "CAMMINI E BIODIVERSITA': VALORIZZAZIONE ITINERARI E ACCESSIBILITA' PER LA TRANSUMANZA" - CAMBIOVIA	MODESTO	10.000,00	01/06/2019 - 31/05/2022	9.800,00
20E03	FINANZIAMENTO PROGRAMMA PRIMA - H2020 - PROGETTO "IMPROVING SUSTAINABILITY AND PERFORMANCE OF AQUACULTURE FARMING SYSTEM: BREEDING FOR LACTOCOCCOSIS RESISTANCE IN TROUT"	ACUTIS	343.800,00	01/12/2020 - 02/12/2023	145.565,22
20E05	CONVENZIONE CON LA REGIONE LIGURIA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO LIFE WOLFALPS EU - LIFE18 NAT/IT/000927 "COORDINATED ACTION TO IMPROVE WOLF-HUMAN COEXISTENCE AT THE ALPINE POPULATION LEVEL"	ERCOLINI	80.900,00	01/12/2020 - 30/09/2024	74.483,33
EURL-TSE 2021-2022		RU	946.768 (IZSPLV 699.598)	01/01/2021 - 31/12/2022	652.598,00
21E01	FINANZIAMENTO EFSA - TSE EU SUMMARY REPORT (EUSR) - CONTRACT N. OC/EFSA/BIOCONTAM/2020/02	RU	220.000,00	01/01/2021-31/12/2023	110.000,00
21E02	FINPIEMONTE - INFRA P2 COVID - COD. DOMANDA 378-16 - FSC AZIONE 173- POTENZIAMENTO DI LAB. DI PROVA ED INFRASTRUTTURE DI RICERCA GIÀ ESISTENTI NELLA DISPONIBILITÀ DI ORGANISMI DI RICERCA PUBBLICI E PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINALIZZATI AL CONTRASTO DELLA PANDEMIA COVID19	GORIA	112.288,00	18 MM - DATA INIZIO NON ANCORA STABILITA	112.288,00
21E03	FINANZIAMENTO POR 2014-2020 - EPICA " PIATTAFORMA PER IL MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO EPIDEMIOLOGICO DI INFEZIONI BATTERICHE E LA PREVENZIONE DELL'ANTIMICROBICO - RESISTENZA"	MODESTO	20.000,00	01/12/2021 - 31/12/2022	20.000,00
21E04	ACCORDO CON INFORMATICA SYSTEM NELL'AMBITO DEL PROGETTO SMARTTEST - STRUMENTO DI MISURA PORTATILE E WIRELESS PER LA RILEVAZIONE QUANTITATIVA DI AFLATOSSINA M1 NEL LATTE - REGIONE PIEMONTE FONDI FESR 2014 - 2020	PEZZOLATO	65.573,77	01/12/2021 - 21/12/2022	65.573,77
					<b>1.709.301,32</b>

<b>4500115</b>	<b>Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici</b>				
19K04	PROTOCOLLO D'INTESA PER LA PROSECUZIONE DELLE ATTIVITA' DEL PIANO SORVEGLIANZA E CONOSCENZA DELLA VARIAZIONE DELLO STATO DI SALUTE DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE NEI PRESSI DELL'IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE DI RIFIUTI DI TORINO - SPoTT2	RU	168.400,00	04/12/2019 - 31/12/2023	84.100,00
					<b>84.100,00</b>

## A.1.f Contributi in conto esercizio da privati

CODICE	TITOLO	RESPONSABILE	TOTALE FINANZIAMENTO	DURATA	
4500112	Contributi in conto esercizio da privati				
18D05	PROGETTO FINANZIATO DALL'AGENZIA SPAZIALE ITALIANA ASI DAL TITOLO "SPACE TO AMYLOID - SAMY"	CASALONE	45.204,00	01/08/2018 - 31/07/2021	3.939,00
18D08	FONDAZIONE CRT - PROGETTO "PUBERTA' PRECOCE NELLA POPOLAZIONE FEMMINILE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI TORINO: DISTRIBUZIONE SPAZIO-TEMPORALE E POSSIBILE RELAZIONE CON L'ESPOSIZIONE A IE (INTERFERENTI ENDOCRINI) NEGLI AMBIENTI DI VITA"	BOZZETTA	20.000,00	26/09/2018 - 26/01/2021	12.000,00
18D09	FONDAZIONE CRT - PROGETTO "SIRIO: STAPHYLOCOCCUS AUREUS INTENSIVE SERVER FOR RESEARCH IN OMICS DATA. ALLESTIMENTO PIATTAFORMA BIOINFORMATICA PER L'ANALISI DATI NGS "	DECASTELLI	20.000,00	26/09/2018 - 26/01/2021	10.000,00
19D06	PROGETTO FINANZIATO DALLA FONDAZIONE CRC DAL TITOLO " STRATEGIE DI DIFESA A BASSO IMPATTO AMBIENTALE PER LA FILIERA ORTICOLA - SFIDA"	DECASTELLI	56.025,00	01/03/2019 - 31/08/2021	22.866,35
19D07	PROGETTO FONDAZIONE CRT BEVOVEGGY: INDAGINE SULLA SICUREZZA MICROBIOLOGICA E CHIMICA DELLE BEVANDE VEGETALI SOSTITUTIVE DEL LATTE	BRUSA	20.000,00	03/10/2019 - 05/01/2023	18.158,00
19D08	PROGETTO FONDAZIONE CRT "TERAPIE ALTERNATIVE AGLI ANTIBIOTICI PER IL TRATTAMENTO DELLE PATOLOGIE UTERINE NEL BOVINO, NUOVI METODI PER COMBATTERE L'ANTIBIOTICO-RESISTENZA	ZOPPI	30.000,00	03/10/2019 - 05/01/2023	26.765,00
20D01	FINANZIAMENTO FONDAZIONE CRT PER IL PROGETTO "GRANO MONOCOCCO E CELIACHIA: ANALISI ELETTROFORETICHE, SPETTROMETRICHE E MOLECOLARI DI OMEGA-GLIADINE CON POTENZIALE ATTIVITA' ANTI-INFIAMMATORIA"	MAZZA	20.000,00	03/02/2020 - 04/12/2022	8.967,00
20D05	FINANZIAMENTO CRT PER IL PROGETTO "PRESENZA DI SARS-COV-2 NEGLI ANIMALI D'AFFEZIONE IN PIEMONTE: STRUMENTI DIAGNOSTICI ED EPIDEMIOLOGICI A SUPPORTO DI UNA CORRETTA GESTIONE DEL RISCHIO"	BENEDETTO	20.000,00	08/10/2020 - 07/01/2023	14.712,00
20D06	FINANZIAMENTO CRT PER IL PROGETTO "WHOLE GENOME SEQUENCING DI SARS-COV-2 PER STUDIARE LA DIFFUSIONE SPAZIO-TEMPORALE DI COVID-19 IN PIEMONTE"	BELTRAMO	27.000,00	08/10/2020 - 07/01/2023	18.237,00
21D01	FINANZIAMENTO FONDAZIONE CRT PER IL PROGETTO "ZONOSI EMERGENTI TRASMESSE DA RODITORI IN PIEMONTE: INDAGINE NEI SERBATOI NATURALI E RISCHI PER L'UOMO"	MANDOLA	27.000,00	01/02/2021-04/12/2023	13.404,00
21D02	FINANZIAMENTO FONDAZIONE CRT PER IL PROGETTO "MICROINQUINANTI E CONTAMINANTI EMERGENTI: LA FAUNA SELVATICA COME BIOINDICATORE AMBIENTALE"	CARELLA	25.000,00	01/02/2021-04/12/2023	13.043,48
21D03	FINANZIAMENTO FONDAZIONE CRT PER IL PROGETTO "ALPLA II - ALPLIN AIKES: INDICATORS OF GLOBAL CHANGE, PART II"	PASTORINO	30.000,00	01/02/2021-04/12/2023	6.593,22
21D04	PROGETTO ALCOTRA 2014-2020 CONVENZIONE NELL'AMBITO DEL WP3 AZIONE 3.5 DEL PROGETTO "OSSERVATORI TRANSFRONTALIERI DEI CAMBIAMENTI GLOBALI E DEI LORO IMPATTI SULLA BIODIVERSITA' " - BIODIV'ALP - CAPOFILA ENTE ALPI COZIE	PREARO	7.377,05	FINE 31/08/2022	7.377,05
21D05	CONVENZIONE CON IL PARCO REGIONALE DELL'ANTOLA PER IL PROGETTO "GESTIONE DEI CONFLITTI E LA CONOSCENZA DELLE CONSISTENZE DEL LUPO NEI PARCHI ANTOLA E AVETO" - BANDO GAL VERDEMARE LIGURIA	ERCOLINI	56.120,00	01/08/2021-17/07/2022	56.120,00
21D06	PROGETTO FONDAZIONE CRT "IL CENTRO PER LA TUTELA DELLA BIODIVERSITA' DEGLI AMBIENTI ACQUATICI: UN NUOVO SUPPORTO TECNICO-SCIENTIFICO PER IL BIOTOPO LAGHI DI AVIGLIANA"	PREARO	15.000,00	01/09/2021-08/01/2024	7.500,00
21D07	PROGETTO FONDAZIONE CRT "AGENTI VIRALI DI INTERESSE ZONOSICO E FAUNA NON CONVENZIONALE: APPROCCIO ONE HEALTH NELLA RELAZIONE AMBIENTE-ANIMALE-UOMO	CARELLA	25.000,00	01/09/2021-08/01/2024	12.500,00
21D08	PROGETTO FONDAZIONE CRT " ECONOMIA CIRCOLARE E SICUREZZA AMBIENTALE: VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI CONTAMINAZIONE DA ANTIBIOTICI NEI LIQUAMI ZOOTECNICI AD USO AGRONOMICO"	AVOLIO	20.000,00	01/09/2021-08/01/2024	10.000,00
					<b>262.182,10</b>

**A.2 Rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti:** è stato inserito quale valore di previsione l'importo di Euro 280.000,00 corrispondente alle quote di sterilizzazione degli ammortamenti così come desunti dai Bilanci di Esercizio precedenti.

**A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie:** riporta una previsione complessiva pari ad Euro 1.460.000 quale risultanza delle previsioni:

- per proventi da attività di controllo previste dal D.L. 194/08 è stata inserita una previsione pari all'importo rilevato dagli andamenti dei ricavi relativi all'esercizio 2020, pari ad Euro 430.000,00;
- per proventi per prestazioni di servizi a privati è stato previsto l'importo di Euro 730.000,00 determinato in base ai dati risultanti nel bilancio di esercizio 2020, tenuto conto dell'andamento nell'esercizio 2021 e delle proiezioni prudenziali sull'esercizio 2022; per attività diagnostica su tamponi COVID-19 è stato previsto l'importo di Euro 300.000 determinato sulla base delle proiezioni per l'esercizio 2022 del numero di analisi giornaliero medio risultante dall'esercizio 2021.

**A.5 Concorsi recuperi e rimborsi:** riporta una previsione complessiva pari ad Euro 126.300 quale risultanza delle previsioni desunte dall'andamento degli esercizi precedenti, dall'andamento nell'esercizio in corso e da nuove previsioni di ricavo:

- per proventi da prestazioni di consulenza del personale dipendente Euro 1.000,00;
- per rimborsi spese segreteria Euro 300,00;
- per recuperi per azioni di rivalsa Euro 3.000,00;
- per rimborso da altre amministrazioni spese personale dipendente comandato Euro 60.000,00;
- per concorsi e rimborsi Euro 50.000,00;
- per recupero spese legali Euro 12.000,00.

**A.8 Altri ricavi e proventi:** riporta una previsione complessiva pari ad Euro 269.580,00 quale risultanza delle previsioni:

- per Piano Brucellosi e altri piani di profilassi – è stato indicato l'importo relativo ai rimborsi, fissati dal DM Ministero Sanità 10 maggio 1993 che prevede da un lato l'esecuzione delle prove per



l'accertamento delle Brucellosi e della Leucosi bovina da parte degli IZS e dall'altro che le spese relative all'esecuzioni di tali prove vengono sostenute dalle regioni con i fondi alle medesime assegnati sul Fondo Sanitario Nazionale.

Per il Piano Brucellosi è stato indicato l'importo relativo ai rimborsi per i test pari ad Euro 75.000,00 quale proiezione dei dati relativi al numero di esami eseguiti nel corso dell'esercizio 2021 moltiplicato per le tariffe previste dal D.M. sopracitato;

- per Piano Leucosi – è stato indicato l'importo relativo ai rimborsi per i test su Leucosi pari ad Euro 50.000,00 quale proiezione dei dati relativi l'esercizio 2021;
- per compartecipazione mensa personale dipendente - si è provveduto a confermare la quota di compartecipazione per un importo pari ad Euro 110.000;
- per altre entrate Euro 3.000;
- per proventi da formazione verso terzi – per un importo pari ad Euro 1.000;
- per sponsorizzazioni, poste correttive e compensative delle spese, abbuoni e arrotondamenti attivi si è provveduto alla determinazione degli importi inseriti in base alle risultanze contabili riferite all'esercizio in corso e all'andamento degli esercizi precedenti per l'importo di Euro 10.100;

Il conto 4600204 Canone concessione immobili di proprietà Istituto riporta la previsione di Euro 18.480 relativa alla concessione all'Azienda Sanitaria Locale di Vercelli di parte dei locali della Sezione di Vercelli per lo svolgimento di attività formative.

## **B Costi della produzione**

Per la previsione dei costi si è fatto riferimento alla serie storica dei bilanci di esercizio (2016 – 2020) e all'andamento dei budget di competenza assegnati alle strutture ordinanti nell'esercizio 2021 proiettati al 31/12/2021. Inoltre, in attesa dell'approvazione della legge di Bilancio 2022, si sono assunte come riferimento riassuntivo degli obblighi relativi alle politiche di spending review e delle indicazioni per la redazione dei bilanci di previsione per le P.A. le precedenti circolari del Ministero Economia e Finanze e della Ragioneria Generale dello Stato.

**B.1 Acquisto di beni:** riporta una diminuzione della previsione derivata dalla flessione dell'attività diagnostica per Covid-19 che porta ad una previsione complessiva pari ad Euro 3.185.000.

**B.2 Acquisto di servizi sanitari:** è stata determinata una previsione complessiva pari ad Euro 1.140.000,00 quale risultanza delle previsioni:

- per acquisto di servizi sanitari per l'esercizio 2022 è stata prevista una conferma al ricorso a strutture terze per l'esecuzione delle analisi chimiche finalizzate ai controlli di sicurezza alimentare per le quali si prevede un incremento del costo che porta all'inserimento di una previsione pari ad Euro 100.000,00.
- per borse di studio per progetti per Euro 830.000,00 a seguito di valutazione degli importi registrati in competenza dell'esercizio economico 2021 per le stesse tipologie di spesa e degli importi derivanti dai bilanci di esercizio precedenti (serie 2016 – 2020);
- con lo stesso metodo sopra illustrato, lo stanziamento per altre tipologie di borse di studio è stato previsto in Euro 30.000,00;
- per spese per medico competente d.lgs. 81/08 e per l'esperto qualificato in radioprotezione Euro 20.000,00;
- per la partecipazione di altri enti a progetti di ricerca è stato stanziato un importo di Euro 160.000 derivante dall'andamento degli esercizi precedenti e dalle proiezioni dell'esercizio 2021;

**B.3 Acquisto di servizi non sanitari:** viene determinata una previsione pari ad Euro 3.538.722,39.

In un quadro di contenimento della tipologia di costi per acquisto di servizi non sanitari si segnala che per tutte le previsioni si sono previsti aumenti o riduzioni sugli stanziamenti dell'esercizio precedente sulla base dell'analisi degli andamenti di spesa reali e gli impegni assunti.

**B.4 Manutenzione e riparazione:** si è provveduto ad una diminuzione dei valori di previsione riportati nel bilancio precedente per quanto riguarda i costi relativi alla manutenzione e riparazione. Questo a seguito di valutazione degli importi registrati in competenza dell'esercizio 2021 per le stesse tipologie di spesa, degli importi derivanti dai bilanci di esercizio precedenti (serie 2016 – 2020) e dell'andamento dei budget assegnati alle strutture ordinanti addivenendo ad una previsione complessiva pari ad Euro 971.107,05.

**B.5 Godimento beni di terzi:** vengono riportate le previsioni per un importo pari a Euro 500.000,00 inerenti:

- la locazione e spese condominiali per immobili per l'affitto dei locali di Largo Brescia, dei locali della sezione della Spezia, per le spese condominiali relative alle sedi delle varie sezioni e del contratto di affitto di locali per parte degli uffici della S.C. Epidemiologia e Osservatorio Epidemiologico. Complessivamente il conto riporta una previsione pari ad Euro 250.000,00;
- i canoni di noleggio per beni strumentali riportano, in base all'andamento dei costi registrati a consuntivo negli esercizi precedenti, una previsione pari ad Euro 250.000,00.

**B.6 Costi del personale:** considerata la mancanza di riferimenti normativi per quanto attiene ai vincoli delle capacità assunzionali degli Istituti Zooprofilattici e viste la delibera relativa al Piano Triennale dei Fabbisogni per il Personale (PTFP) 2022 - 2024 in approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione in concomitanza con il Bilancio di previsione 2022, sono state confermate (con un leggero incremento dello 0,3%) le previsioni di spesa relative all'esercizio 2021.

Seppure in assenza di specifiche prescrizioni di legge valide per gli Istituti Zooprofilattici e relative all'esercizio 2002, prudentemente, in attesa dell'auspicato adeguamento del trasferimento dal Fondo Sanitario Nazionale e del riconoscimento degli oneri contrattuali (almeno per quanto riguarda il CCNL 2016-2018), si ritiene necessario mantenere il costo del personale ordinario, al netto dei maggiori oneri contrattuali, sugli stessi livelli di spesa impiegati nell'esercizio 2004 ridotti dell'1,4%, così come stabilito dal D.L. 124/2019.

L'invarianza delle previsioni di spesa riguarda i costi per le retribuzioni e oneri a carico Ente a tempo indeterminato (comparto e dirigenza) mentre per il personale a tempo determinato le previsioni di

spesa sono state ricalcolate ed incrementate delle somme aggiuntive previste e già finanziate per programmi e piani quali ad esempio il CEA e il PIF, e per l'attività di ricerca finalizzata e corrente che, anche per il 2022, si prevede in forte crescita.

I Fondi per il salario accessorio sono stati riportati così come rideterminati a seguito dell'applicazione del CCNL 2016-2018, sia per la Dirigenza area sanità che per il Comparto.

Infine si evidenzia la previsione di spesa di Euro 1.800.000,00 oltre IRAP e oneri a carico Ente per Euro 648.000,00 circa, in applicazione di quanto previsto dalla L. 205/2017 e tenuto conto dei previsti trasferimenti del Ministero della Salute vincolati all'assunzione del personale relativo alla cosiddetta "Piramide della ricerca".

Si è provveduto inoltre all'accantonamento di Euro 200.000 nel conto 3101604 "Accantonamento per oneri pregressi rinnovo contratti del personale" (nell'ambito del punto B.11.c - Altri accantonamenti) in previsione dell'applicazione del CCNL per la Dirigenza SPTA, il completamento dell'applicazione contrattuale per i Ricercatori e all'eventuale rinnovo dei contratti scaduti.

La previsione complessiva dei "Costi per il Personale" B6 risulta di Euro 24.058.235,58.

**B.7 Oneri diversi di gestione:** sono riportate le previsioni per le missioni, le indennità degli organi istituzionali dell'Ente e tutti gli altri costi di gestione riconducibili a questa categoria per un importo pari ad Euro 1.142.550,00. Per quanto riguarda le indennità e rimborsi ai componenti la Direzione Generale e agli altri organi dell'Ente (Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori), si è inserita una previsione di spesa corrispondente all'ammontare annuo degli emolumenti previsti a titolo di trattamento economico di base, incentivante e oneri previdenziali e fiscali.

La previsione del conto 3101023 Convenzioni con Enti pubblici corrispondente ad Euro 70.000,00 è composta da:

- a) convenzione con Asl To 4 per personale comandato funzioni RSPP per Euro 5.000;
- b) convenzione con Centro Antidoping di Orbassano per attività di contrasto al doping animale per Euro 35.000;
- c) convenzione con A.R.A. Piemonte di Cuneo per l'utilizzo di laboratori a fini di caseificio sperimentale per Euro 5.000.
- d) convenzione UNITO per stabulazione animali per Euro 25.000,00.

Si è provveduto all'inserimento della previsione di spesa di Euro 250.000 nel conto Contributo per convenzione OIE per la quota di competenza dell'esercizio 2022 dell'adesione al "Memorandum of Understanding tra World Organisation for Animal Health (O.I.E.) – Ministero della Salute e II.ZZ.SS.".

**B.8 Ammortamenti:** viene confermato il criterio adottato negli esercizi precedenti con una previsione pari ad Euro 1.821.898,00 per gli ammortamenti presunti per l'esercizio 2022 in base alla comunicazione da parte della S.C. Tecnico Logistica e Appalti delle quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

**B.9. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti:** Riporta una previsione di Euro 100.000,00 corrispondente all'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti che viene effettuata a fine esercizio per i crediti derivanti dall'attività di ricerca.

**B.10 Variazioni delle rimanenze:** la scelta di riportare, quali previsioni delle rimanenze iniziali e finali, i valori corrispondenti alle rimanenze finali del consuntivo 2020 fa sì che si ottenga un risultato neutro da tali voci di Bilancio.

**B.11 Accantonamenti:** al punto B.11.c si riporta la previsione di Euro 550.333,00, per Euro 350.333,00 per eventuali maggiori costi derivanti da necessità di variazione dei budget, su disposizione della Direzione Generale nel corso dell'esercizio, per Euro 200.000,00 per la copertura dei costi relativi all'applicazione dei C.C.N.L. della Dirigenza e del Comparto e dei contratti integrativi aziendali.

### **C Proventi e oneri finanziari**

In considerazione degli andamenti degli esercizi precedenti si riporta una previsione per entrate per interessi attivi vari pari ad Euro 500,00.

### **E Proventi e oneri straordinari**

Sono state inserite le previsioni dei conti in base alle valutazioni derivanti dall'andamento delle rilevazioni dell'esercizio 2021 e dai Bilanci di esercizio (2016 – 2020).

### **Y Imposte sul reddito dell'esercizio**

Riporta le previsioni di spesa per imposte sui redditi, IRAP dovuta per personale dipendente e per altri soggetti, determinate in base alle proiezioni degli esercizi precedenti.

Il Responsabile  
della S.C. Risorse Umane e Economiche  
Dott. Aldo Corgiat Loia