



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLA LOMBARDIA E DELL'EMILIA ROMAGNA
"BRUNO UBERTINI"**
(ENTE SANITARIO DI DIRITTO PUBBLICO)

C.F. - P.IVA 00284840170

Sede Legale: Via Bianchi, 9 – 25124 Brescia

Tel 03022901 – Fax 0302425251 – Email info@izsler.it

N. REA CCIAA di Brescia 88834

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021

1. Criteri generali

Il bilancio di previsione dell'IZSLER, ai sensi dell'art. 25, commi 2 e 4, del D.Lgs. n.118 del 2011, si compone dei seguenti documenti:

- a) conto economico preventivo, cui è allegato il conto economico dettagliato e il prospetto di dettaglio degli utilizzi dei fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti;
- b) piano dei flussi di cassa prospettici;
- c) relazione al bilancio di previsione;
- d) piano degli investimenti;
- e) relazione del Collegio dei Revisori.

Nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 sono stati considerati i vincoli in materia di contenimento della spesa pubblica e i dati storici riportati nel bilancio 2019 e nel preconsuntivo del 2020. Al momento non è stata ancora approvata la Legge di Stabilità per l'anno 2021, per cui non si tiene conto di disposizioni contenute nel disegno di Legge che potrebbero subire modifiche in sede di approvazione parlamentare.

Lo schema del bilancio di previsione è coerente con il documento introdotto dal Titolo II del D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118, contenente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Le integrazioni apportate al predetto schema sono state condivise con gli altri II.ZZ.SS. e le Regioni di riferimento, in modo da definire un documento unitario ed adeguato ad illustrare le specifiche tipologie di finanziamento e di attività svolte. Inoltre, la nota integrativa contiene anche il dettaglio degli utilizzi dei fondi per l'attività di ricerca derivanti da quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE

Il Bilancio Preventivo Economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'IZSLER. Sulla base di quanto disposto dall'art 29 del D.Lgs. 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale:

- i costi e i ricavi d'esercizio sono determinati secondo il principio della competenza, di cui all'art.2423 c.c.;
- il valore delle rimanenze di magazzino è calcolato utilizzando il metodo della media ponderata;

- l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali si effettua per quote costanti, secondo le aliquote fissate dal D.M. 31.12.1988;
- i contributi in conto capitale da Stato, Regione ed altri enti pubblici, i lasciti e le donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni, nonché i conferimenti, i lasciti e le donazioni di immobilizzazioni da parte di Stato, Regioni e altri soggetti pubblici o privati, sono rilevati sulla base del provvedimento di assegnazione;
- i contributi per il ripiano di perdite sono rilevati in apposita voce del patrimonio netto sulla base del provvedimento regionale di assegnazione, con contestuale iscrizione di un credito verso regione;
- le quote di contributi di parte corrente, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo;
- lo stato dei rischi aziendali è valutato in considerazione delle specifiche attività svolte dall'IZSLER;

Poiché gli II.ZZ.SS. non sono stati individuati tra gli enti sanitari destinatari della norma sopracitata, l'applicazione di tali disposizioni è stata oggetto di condivisione con gli altri II.ZZ.SS. e le Regioni di appartenenza, in modo da assumere un comportamento omogeneo tale da consentire la comparabilità del documento a livello nazionale con quello di tutti gli altri II.ZZ.SS.

Come già anticipato, nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2020 e si è tenuto conto dei documenti di programmazione adottati dall'Istituto in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi e di fabbisogno del personale.

Complessivamente la previsione dei ricavi è di € 73.463.817, mentre per i costi è di € 70.185.529. Depurando i costi d'esercizio del valore degli accantonamenti per la svalutazione dei crediti, la copertura di rischi futuri e le quote inutilizzate dei contributi vincolati, si ottiene il valore di € 64.755.529 che risulta in aumento rispetto al consuntivo 2019 (€ 59.085.817) e in incremento anche rispetto al preconsuntivo 2020 (€ 63.123.627). Le stime riportate nel bilancio di previsione sono state determinate nel rispetto dei criteri che vengono di seguito indicati:

A) Valore della produzione

I ricavi complessivi previsti per l'anno 2021 ammontano ad € 73.463.817 e sono composti dai seguenti valori:

A.1) contributi in conto esercizio: le previsioni contenute in questa voce sono le seguenti:

A.1.b) contributi in conto esercizio dallo Stato – altro

Codice AA0150: € 220.000

Le altre assegnazioni statali vincolate ammontano a € 220.000 e si riferiscono al contributo annuale che viene erogato dal Ministero della Salute per l'attività di sorveglianza sulla BSE – Scarpie e sulla Blue Tongue. E' stata considerata la previsione dei costi da sostenere per l'acquisto dei kit diagnostici necessari allo svolgimento dell'attività in oggetto, tenendo conto dell'andamento dei dati di attività degli ultimi anni.

A.1.c) contributi in conto esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale

Codice AA0040: € 57.249.210 di cui:

- € 57.049.210 per l'assegnazione del CIPE anno 2021. E' confermato prudenzialmente l'importo del 2020, formalizzato con delibera CIPE n 20/2020 del 14.5.2020, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 230 del 16.9.2020. Da segnalare che l'assegnazione statale è rimasta invariata dal 2014 e dovrà garantire anche la copertura degli oneri per i rinnovi dei CCNL del Comparto e della Dirigenza;
- € 200.000 per il rimborso del costo annuale dei materiali diagnostici utilizzati per gli esami sui vegetali, previsto nella convenzione fra l'IZSLER, ARPAE e Regione Emilia Romagna;
- Va precisato che non è stato inserito alcun contributo delle Regioni Lombardia ed Emilia Romagna per l'attività diagnostica svolta dall'IZSLER nell'ambito dell'emergenza COVID-19. Con note protocollo n. 16812 del 2.9.2020 e protocollo n. 21481 del 21.10.2020 sono stati trasmessi alle Regioni i rendiconti periodici dell'attività diagnostica, chiedendo il rimborso dei costi sostenuti. In attesa di ricevere riscontro formale da parte delle Regioni, nel rispetto del principio di prudenza, non è stato inserito alcun valore a ricavo.

A.1.d) contributi in conto esercizio extra fondo

Codice AA0130: € 520.000

La previsione accoglie i contributi ricevuti dalle Aziende Sanitarie delle due regioni, dai PIF e dagli UVAC per le attività diagnostiche svolte dall'IZSLER di cui al D.Lgs. 19 novembre 2008 n.194, ad oggetto "Disciplina delle modalità di rifinanziamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del Regolamento CE n. 882/2004".

A.1.e) contributi in conto esercizio per ricerca

Codice AA0180: € 1.307.669

Si articola nei seguenti importi:

- € 1.307.669 per la ricerca corrente anno 2021: è confermata l'assegnazione dell'anno 2019, non essendo stata ancora comunicata quella per l'anno 2020;
- per ragioni prudenziali non sono previsti finanziamenti per la ricerca finalizzata 2021, tenuto conto che per l'anno 2020 le proposte progettuali che interessano l'IZSLER non sono state accolte dal Ministero della Salute.

A.1.f) contributi in conto esercizio da privati

Codice AA0230: € 500

I contributi da privati si riferiscono alle convenzioni in atto con GSE per la cessione di energia elettrica prodotta con impianti fotovoltaici di proprietà.

A.2) rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Codice AA00240: € 0

La voce ha valore zero in quanto, al momento, l'Istituto finanzia integralmente gli investimenti con gli utili della gestione destinati a riserva per investimenti.

A.3) utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati degli esercizi precedenti

Codice AA0270: € 4.627.689

La previsione è stata calcolata considerando le quote dei piani di spesa dei progetti di ricerca in corso di svolgimento e non ancora utilizzate al 31/12. La composizione dell'importo è dettagliata nell'allegato prospetto della Nota Integrativa dove sono riportati per ogni assegnazione la quota residua al 31/12 del contributo vincolato assegnato in esercizi precedenti e la previsione degli utilizzi dei fondi.

Per le altre voci di ricavo le stime indicate nel preventivo sono le seguenti:

A.4) ricavi per prestazioni sanitarie

Codice AA0320: € 8.562.669, di cui

Codice AA0330: € 714.399 (Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici)

Codice AA0660: € 7.848.270 (Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)

La voce ricomprende i proventi derivanti dall'attività a pagamento per la vendita di sieri, vaccini ed altri kit diagnostici, l'esecuzione di esami "ufficiali" a pagamento ed in regime di autocontrollo e la vendita di altre prestazioni accessorie.

I dati del preconsuntivo 2020 evidenziano una diminuzione di fatturato dovuta all'emergenza COVID-19. Il periodo del lockdown ha visto una riduzione sia del numero delle prestazioni su campioni ufficiali a pagamento che in autocontrollo. Per l'anno 2021 viene stimato un moderato incremento dell'attività e del fatturato per l'autocontrollo.

A.5) concorsi, recuperi e rimborsi

Codice AA0750: € 246.000

Nella voce sono rilevati i rimborsi dei contributi previdenziali dei dipendenti in aspettativa. Per motivi prudenziali non sono previsti rimborsi dall'INAIL per gli infortuni del personale, così come non sono rilevati indennizzi assicurativi.

A.6) quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

Codice AA0980: € 382.220

Nella voce sono riportati gli utilizzi dei contributi in conto capitale che sterilizzano le quote di ammortamento delle immobilizzazioni acquistate con tali finanziamenti. Per l'anno 2021 la riduzione dell'importo evidenzia la progressiva conclusione della procedura di sterilizzazione degli investimenti effettuati in esercizi precedenti.

A.8) altri ricavi e proventi

Codice AA1060: € 347.860

La previsione è in linea con i valori del bilancio d'esercizio 2019 e nel preconsuntivo 2020 e si suddivide in:

Codice AA1080 fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari

I fitti attivi su immobili e terreni di proprietà si assestano a € 81.100 e comprendono fitti per locazione di immobili per € 60.000 e fitti su terreni per € 21.100.

Codice AA1090 altri proventi diversi

Si segnalano infine € 266.760 inclusi nel di cui:

- € 9.120 per ricavi dal servizio foresteria;
- € 102.000 per ricavi dalla compartecipazione al servizio mensa;
- € 40.000 per royalties;
- € 115.640 per altri proventi diversi.

Nel complesso, la flessione del valore della produzione del 2021 è determinata da una riduzione dei contributi vincolati dalle pubbliche amministrazioni centrali e regionali e dei finanziamenti dall'Unione Europea destinati alla ricerca.

B) Costi della produzione

La previsione dei costi di esercizio per l'anno 2021, oltre a tener conto dei dati contabili rilevati nell'esercizio 2019 e nel preconsuntivo 2020 prende in considerazione il piano del fabbisogno del personale 2020-2021-2022 approvato con deliberazione del

Consiglio d'Amministrazione n. 11 del 16.9.2020 e i seguenti decreti adottati dal Direttore Generale in materia di programmazione:

- n.332 del 6.10.2020 ad oggetto “Adozione schema di piano triennale 2021-2022-2023 per la realizzazione dei lavori pubblici”;
- n. 358 del 30.10.2020 di “Adozione schema programma biennale 2021-2022 degli acquisti di beni e servizi delle U.U.O.O. Provveditorato Economato e Vendite e Tecnico Patrimoniale”;

Il costo del personale tiene conto anche delle assunzioni a tempo determinato nell'ambito della cosiddetta “Piramide della ricerca”, del personale assunto sempre a tempo determinato per far fronte alle attività aggiuntive richieste dalle Regioni Lombardia ed Emilia Romagna nell'ambito dell'emergenza COVID-19, per le attività degli Osservatori e per l'esecuzione di piani di prevenzione regionali. Tali costi sono da considerarsi aggiuntivi rispetto al limite di spesa indicato nel piano dei fabbisogni del personale.

Per le manutenzioni ordinarie sulle attrezzature sanitarie sono stati utilizzati i valori dei canoni dei contratti di assistenza, comprensivi dei costi degli interventi di manutenzione programmata. Inoltre si è tenuto conto del valore dei contratti di manutenzione aggiudicati per i prossimi esercizi.

Le previsioni dei costi di esercizio sono le seguenti:

B.1) acquisti di beni sanitari e non sanitari

Codice BA0010: € 9.179.300

La previsione è così suddivisa:

Codice BA0020 acquisti di beni sanitari: € 7.775.300

Codice BA0310 acquisti di beni non sanitari: € 1.404.000

L'incremento dei valori riportati nel preconsuntivo 2020 è giustificato principalmente dalle maggiori attività diagnostiche svolte dai laboratori dell'IZSLER nell'ambito dell'emergenza COVID-19. A tale proposito si evidenzia che per il periodo 18.2.2020 – 29.6.2020 sono stati emessi ordini d'acquisto espressamente dedicati all'emergenza COVID-19 per circa € 3.000.000 oltre IVA. Il perdurare della pandemia e del conseguente impegno dell'IZSLER nell'attività diagnostica per l'esecuzione di tamponi, giustifica il sensibile incremento dei costi rispetto a quanto riportato nel bilancio d'esercizio 2019.

B.2-B.3) acquisti di servizi sanitari e non sanitari

Codice BA0390: € 11.382.577 così suddiviso:

Codice BA0400 acquisti servizi sanitari € 2.375.750

Codice BA1560 acquisti servizi non sanitari: € 9.006.827

La previsione complessiva è stata calcolata tenendo conto dei contratti di fornitura in corso e dei nuovi servizi richiesti dalle strutture. Inoltre è stato prudenzialmente considerato un aumento del costo energetico per l'anno 2021.

Il leggero incremento delle collaborazioni esterne è correlato al maggior utilizzo di forme contrattuali quali borse di studio e consulenze di liberi professionisti per l'attività di ricerca finanziata da terzi ed autofinanziata.

Nelle prestazioni di servizi sanitari e non sanitari sono inclusi anche € 100.000 per tirocini extracurricolari.

Codice BA1280 rimborsi, assegni e contributi sanitari

All'interno del raggruppamento B2c va segnalata l'ultima annualità del contributo di € 250.000 a favore dell'OIE nell'ambito dell'accordo della durata di 4 anni ad oggetto “Approvazione del memorandum of understanding in materia di One Health and Food Security” stipulato fra la World Organisation for Animal Health (OIE) e il Ministero della

Salute”. Ulteriori € 296.500 si riferiscono a quote di contributi da girare ad enti partners in progetti di ricerca nei quali l’IZSLER figura come capofila.

B.4) manutenzione e riparazione

Codice BA1910 € 3.016.500

La stima dei costi per i lavori di manutenzione su fabbricati e impianti (**codici BA1920 e BA1930**) ammonta a € 1.417.000, mentre per le manutenzioni e riparazioni di attrezzature, mobili e arredi e automezzi (**codici BA1940, BA1950, BA1960 e BA1970**) la stima ammonta a € 1.599.500. Le previsioni di spesa sono state calcolate in base all’andamento storico dei costi e tenendo conto delle richieste di programmazione annuale degli interventi elaborata dall’U.O. Tecnico Patrimoniale.

B.5) godimento di beni di terzi

Codice BA1990 € 198.000

L’incremento rispetto ai dati rilevati negli esercizi precedenti è giustificato dal ricorso a contratti di noleggio di attrezzature nell’ambito di progetti di ricerca. L’utilizzo di questa tipologia contrattuale avviene anche quando è previsto dalle convenzioni CONSIP o dalle centrali di committenza regionali, oppure quando ritenuto economicamente più conveniente rispetto all’acquisto di una nuova attrezzatura ed al relativo contratto di manutenzione.

B.6) personale dipendente:

Codice BA2080: € 34.128.552

La previsione tiene conto del turnover nell’organico e dei costi previsti nel piano dei fabbisogni del personale.

E’ previsto un incremento di € 1.254.025 in quanto il costo complessivo del personale considera l’organico al completo.

Nel 2020 è stata utilizzata parte gli introiti di cui al D.Lgs. 194/2008 e dell’utile di esercizio derivante dall’esecuzione di prestazioni a pagamento per finanziare le assunzioni a tempo determinato di 21 unità, necessarie a far fronte ai compiti aggiuntivi richiesti dalle Regioni Lombardia ed Emilia - Romagna nell’ambito dell’emergenza COVID-19 (Decreti del Direttore Generale n.122 e n.123 del 19.05.2020).

Le somme utilizzate nel 2020, di valore complessivo inferiore a € 1.000.000, potranno essere incrementate nel 2021 sino a € 2.000.000 per assumere personale aggiuntivo rispetto al limite di spesa previsto nel piano dei fabbisogni, in modo da far fronte alle richieste delle Regioni. Le prestazioni erogate dai laboratori dell’IZSLER per l’esame dei tamponi nell’ambito dell’emergenza COVID sono state rendicontate alle Regioni. Si rimane in attesa di conoscere l’entità dei finanziamenti regionali per l’impegno aggiuntivo prestato nell’attività diagnostica in questa fase di pandemia.

Si ricorda che con nota ID 2019012119 del 30/10/2019, pubblicata sul Workflow della Ricerca, il Ministero della Salute ha assegnato un finanziamento di € 1.424.432,56 per la cosiddetta “Piramide della ricerca”. La somma ancora disponibile al 31.12 da poter spendere ammonta a circa € 550.000. Al momento non è stato ancora pubblicato il DPCM che andrà a disciplinare le assunzioni del personale, che consentirebbe di aumentare l’organico e di utilizzare integralmente le risorse assegnate.

Pertanto le assunzioni a tempo determinato che saranno effettuate nel 2021 con costo interamente gravante sul bilancio dell’IZSLER in deroga al limite di spesa previsto per il piano del fabbisogno del personale interessano le seguenti iniziative:

- assunzioni con contratto a tempo determinato nell’ambito della cosiddetta “Piramide della ricerca”;

- assunzioni con contratto a tempo determinato per le attività aggiuntive richieste agli Osservatori, per l'attuazione di progetti regionali, per l'espletamento delle attività derivanti dall'emergenza COVID-19;
- piano Arbovirosi commissionato dalla Regione Emilia, che grava interamente sul bilancio IZSLER (nota prot. 22161 del 28.10.2020).

B.7) oneri diversi di gestione

Codice BA2500: € 1.447.600

La voce ricomprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B.

Le indennità per organi istituzionali sono state confermate nei valori unitari previsti per le diverse cariche. Da segnalare l'incremento del costo per indennità e oneri sociali del Consiglio di Amministrazione dovuto alla nomina dei nuovi consiglieri; nei mesi da marzo a giugno 2020 l'IZSLER è rimasto senza Consiglio d'Amministrazione.

B.8) ammortamenti

Codice BA2560: € 5.350.000

La previsione tiene conto di un aumento della quota di ammortamento annuale dei fabbricati per la conclusione di alcuni importanti lavori, tra i quali si segnala l'ampliamento della Sede Territoriale di Bologna.

B.9) svalutazione crediti

Codice BA2650: € 150.000

E' previsto l'accantonamento prudenziale per la svalutazione dei crediti verso privati;

B.10) variazione delle rimanenze

Codice BA2660: € 53.000

L'incremento nell'utilizzo delle rimanenze di magazzino è frutto di una stima prudenziale.

B.11) accantonamenti tipici dell'esercizio

Per il 2021 vengono proposti i seguenti accantonamenti prudenziali:

Codice BA2740 accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): € 4.000.000

Accantonamento al fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di natura sanitaria, riconducibile alle seguenti situazioni:

- potenziale contenzioso legato ai controlli di prodotti alimentari importati in Italia ed alle possibili conseguenze di errori diagnostici riferiti ad emergenze sanitarie (ad esempio l'influenza aviaria ed altre emergenze tossicologiche nelle quali l'impugnazione di un risultato analitico errato porta al risarcimento di somme considerevoli);
- rischi collegati alla vendita di kit diagnostici difettosi;
- potenziale contenzioso verso utenti privati a seguito delle indagini svolte dalla Procura di Brescia nell'ambito delle analisi sulla qualità del latte, che vede coinvolti assieme all'Istituto oltre cento allevatori.

In accordo con le indicazioni regionali, l'entità dell'accantonamento è da correlare anche alla necessità di presentare il bilancio di previsione in pareggio.

Codice BA2800 accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca: € 1.280.000

Accantonamento per quote non utilizzate di contributi vincolati. Si ricorda che il provvedimento di assegnazione del finanziamento annuale per la ricerca corrente viene adottato dal Ministero della Salute verso fine anno.

C) gestione finanziaria

Codice CZ9999 totale proventi e oneri finanziari

Anche per il 2021 non vi sono disposizioni volte ad introdurre modifiche al regime di tesoreria unica, con la possibilità di sfruttare la disponibilità di cassa di cui gode l'Ente.

E) gestione straordinaria

Codice EZ9999 totale proventi e oneri straordinari: € - 380.000 di cui

Codice EA0010 proventi straordinari: € 15.000

La stima dei proventi straordinari si riferisce a minori costi sostenuti da enti partners in progetti di ricerca che giungeranno a scadenza nel 2021.

Codice EA0260 oneri straordinari: € 395.000

La stima di oneri straordinari si riferisce al mancato utilizzo di fondi assegnati per i progetti di ricerca che giungeranno a scadenza nel 2021.

Y) gestione fiscale

Codice YZ9999 totale imposte e tasse

Sono stimate imposte nette per € **2.898.200**. Per il calcolo dell'IRAP è confermata l'aliquota del 2020 e viene utilizzato il metodo retributivo previsto per le amministrazioni pubbliche su tutti gli emolumenti, esclusi quelli gravati da IVA. L'IRES è correlata in parte al valore degli immobili di proprietà, mentre la parte più consistente si basa sul risultato dell'attività commerciale.

Prima di concludere la presente relazione si ritiene importante sottolineare alcune importanti iniziative assunte dalla Direzione su proposta della Direzione del Dipartimento Amministrativo, che hanno permesso di aumentare la capacità di spesa dell'IZSLER e che avranno maggiore visibilità ed evidenza economica nei prossimi esercizi.

La prima interessa gli investimenti ed in particolare l'ambito dei lavori pubblici, ove sono state attivate due collaborazioni, una con ARIA spa e l'altra con la CUC della Provincia di Brescia. Alla centrale di committenza regionale ARIA spa sono stati affidati i compiti per l'assunzione del ruolo di centrale di committenza e dell'incarico di RUP, finalizzato alla progettazione e realizzazione di due importanti interventi presso la sede di Brescia:

- nuovi laboratori ad alta tecnologia nell'area ex sede IZO € 21.400.000,00
- nuovi stabulari ad alto contenimento € 11.000.000,00

La collaborazione con centrale unica di committenza della Provincia di Brescia consente di esternalizzare le procedure amministrative di gara relative ai seguenti interventi che saranno poi gestiti all'interno con il personale dell'IZSLER:

- appalto dei lavori di ristrutturazione del secondo piano dell'edificio n. 1 della sede di Brescia per l'ampliamento dei laboratori di batteriologia - base di gara: € 199.650,00, oltre IVA;
- appalto dei lavori per la realizzazione di un nuovo laboratorio per l'analisi sensoriale degli alimenti presso la sede di Brescia - base di gara: € 250.000,00, oltre IVA;
- appalto dei lavori di ristrutturazione del magazzino della sede territoriale di Reggio-Emilia da adibire a laboratorio e riqualificazione interrato - base di gara: € 80.000,00, oltre IVA;
- gara per l'affidamento incarico professionale di redazione del progetto definitivo, esecutivo, direzione lavori e coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione per la realizzazione della nuova sede territoriale di Cremona - base di gara: € 441.641,02, oltre IVA

Queste operazioni di esternalizzazione permettono di gestire in contemporanea più interventi, che prima potevano essere seguiti solo uno alla volta con il personale interno.

La seconda importante iniziativa riguarda il settore delle risorse umane. Nel secondo semestre è stata rivista l'organizzazione del personale dell'ufficio concorsi ed è attivata una collaborazione con l'ASST della Valcamonica per l'espletamento delle procedure di reclutamento del personale.

In questo caso gli esiti positivi dell'iniziativa hanno permesso di espletare n.17 procedure di selezione per assicurare alle strutture dell'IZSLER ed in particolare ai quattro laboratori COVID il personale necessario. Le assunzioni del secondo semestre 2020 sono sintetizzate nelle seguenti valori:

- n.2 dirigenti a tempo determinato
- n. 32 unità di personale di Comparto a tempo indeterminato
- n. 29 unità di personale di Comparto a tempo determinato

per un totale di 63 unità.

La relazione al bilancio di previsione si completa con le schede informative del piano degli investimenti, composto dai documenti che riguardano le opere pubbliche e tutti gli altri investimenti in beni durevoli. Come si può notare tutti gli investimenti sono finanziati con risorse provenienti dall'IZSLER derivanti da riserve destinate ad investimenti.

Si ritiene non vi siano ulteriori informazioni da fornire in merito alle previsioni contenute nel bilancio di previsione.