

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLATOSCANA
"M. ALEANDRI"**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 106 del 17/03/2015

OGGETTO: Bilancio Economico di Previsione Pluriennale per l'esercizio 2015 – 2016 - 2017

La presente deliberazione si compone di n. pagine

Proposta di deliberazione n. del.....

Direzione Affari Generali e Legali

Direzione Gestione Risorse Umane

Direzione Economico-Finanziaria

Direzione Acquisizione Beni e Servizi

Direzione Tecnica e Patrimoniale

Parere favorevole del Direttore Amministrativo Dott. Antonio Cirillo f.to

Parere favorevole del Direttore Sanitario Dott. Remo Rosati f.to

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
f.to (Dott. Remo Rosati)

Il Direttore Economico-Finanziario ...Dott.ssa Anna Petti

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118 “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”

Visto il Decreto Legislativo 26 giugno 2012 n. 106 “Riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della Salute a norma dell’art.2 della legge 4 novembre 2010 n. 183”;

Vista la legge della regione Lazio del 29.12.2014 n. 14 e la Legge della regione Toscana del 25.07.2014 n. 42 “ratifica dell’intesa tra la regione Lazio e la Regione Toscana per l’adozione del nuovo testo legislativo recante il riordino dell’Istituto Zooprofilattico delle Regioni Lazio e Toscana;

Preso atto che bilancio preventivo economico annuale per l’esercizio 2015 è stato predisposto secondo l’apposito schema di bilancio previsto all’allegato 2 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118;

Rilevato di dover utilizzare, per il bilancio economico di previsione pluriennale 2015 – 17 , il medesimo schema previsto dal Decreto Legislativo n. 118/11 per il bilancio preventivo economico annuale per l’esercizio 2015 ;

Preso atto delle previsioni di bilancio effettuate per l’anno 2015, si è provveduto ad elaborare le previsioni per gli anni 2016 e 2017 tenendo conto di quanto segue:

- Che il decreto legislativo 30.06.1993 n. 270 ha emanato norme di riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali successivamente integrate e modificate dal decreto legislativo 28.06.2012 n. 106;
- Che il Governo, con l’approvazione del dec.leg.vo 106/2012, ha stabilito che le regioni debbano disciplinare le modalità gestionali, organizzative e di funzionamento degli Istituti nel rispetto dei principi di semplificazione e di snellimento dell’organizzazione e della struttura amministrativa e di razionalizzazione e ottimizzazione delle spese e dei costi di funzionamento;
- Che le Regioni Lazio e Toscana, ai sensi dell’articolo 117 ,comma ottavo, della Costituzione, in data 26 febbraio, hanno sottoscritto un’intesa per il riordino dell’Istituto e tale intesa è stata ratificata dalla Regione Toscana con legge regionale del 25 luglio 2014 n. 42 e dalla Regione Lazio con legge regionale del 29 dicembre 2014 n. 14;
- Che le Regioni hanno recepito il contenuto del decreto legislativo sopra citato aggiornando l’ordinamento regionale e conformandolo alla sopravvenuta normativa statale, emanando nuovi indirizzi in materia di gestione, organizzazione e funzionamento;
- Che la Conferenza programmatica del Consiglio di Amministrazione, convocata dalla Regione Lazio d’intesa con la Regione Toscana e presenti per delega i rappresentanti delle regioni, finalizzata alla individuazione delle linee guida per le attività di programmazione dell’esercizio 2014, ha dato mandato agli organi attualmente in carica di procedere con la predisposizione del nuovo regolamento in modo tempestivo secondo i termini previsti dal Dec. Leg.vo 106/2012;
- Che ai sensi delle citate leggi regionali, il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore Generale, approva il regolamento per l’ordinamento interno dell’Istituto uniformandolo alle disposizioni normative sopra citate;
- Che con deliberazione n. 1 dell’8 gennaio 2015 è stata approvata da questa Direzione la deliberazione della Direzione Generale avente ad oggetto “ Regolamento di organizzazione interna”;
- Che il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 1 del 9 gennaio 2015 ha approvato la nuova organizzazione nel testo approvato dal Direttore Generale;

Preso atto degli indirizzi forniti dalle Regioni Lazio e Toscana nelle riunioni programmatiche del 19 gennaio 2015 e del 11 marzo 2015 e di quelle del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 marzo 2015;

Rilevato che dalla effettiva attuazione della riorganizzazione ne deriveranno le seguenti variazioni dei costi riportate nel bilancio di previsione pluriennale:

1. **Beni consumabili** nel 2016 si prevede una diminuzione del 10% rispetto al 2015 e nel 2017 una ulteriore diminuzione del 5% rispetto al 2016;
 2. **Trasporto campioni** nel 2016 si prevede una diminuzione del costo del 4% rispetto al 2015 nel 2017 è stata mantenuta la previsione del 2016;
 3. **Manutenzioni apparecchiature** nel 2016 si prevede una diminuzione dei costi del 15% rispetto al 2015 e nel 2017 una ulteriore diminuzione del 15% rispetto al 2016;
 4. **Smaltimento rifiuti** nel 2016 si prevede una diminuzione dei costi del 3% rispetto al 2015 e nel 2017 non si prevedono scostamenti rispetto al 2016
 5. **Manutenzioni locali ed impianti** nel 2016 si prevede una diminuzione dei costi del 20% rispetto al 2015 e nel 2017 una ulteriore diminuzione del 20% rispetto al 2016;
 6. **Manutenzione software** nel 2016 si prevede una diminuzione dei costi del 15% rispetto al 2015 mentre nel 2017 non si prevedono scostamenti rispetto al 2016;
 7. **Formazione del personale** nel 2016 si prevede una diminuzione del costo del 10% rispetto al 2015 mentre nel 2017 non si prevedono scostamenti di costo;
 8. **Qualità** nel 2017 si prevede una diminuzione del costo del 10% rispetto al 2015 mentre nel 2017 non si prevedono scostamenti rispetto al 2016
 9. **Personale** nel 2017 si prevede una diminuzione in totale del costo di circa il 5% rispetto al 2016 del personale precario;
- Che dalla riorganizzazione delle attività, per quanto attiene il **valore della produzione**, si prevede, per **prestazioni sanitarie**, nel 2017 un aumento dei ricavi del 5% rispetto al 2015 e nel 2017 un ulteriore aumento del 5% rispetto al 2016;
 - Che i suddetti scostamenti determinano sul bilancio di previsione 2016 una diminuzione dei costi di € 553.118,00 e sul bilancio di previsione 2017 una diminuzione dei costi pari ad € 2.205.079,00;
 - Che le suddette variazioni sono state registrate nella voce accantonamenti per utilizzarli per ammodernamenti edilizi ed acquisto di nuove tecnologie;

PROPONE

di approvare la seguente bozza di Bilancio Economico di Previsione pluriennale 2015/2017

IL DIRETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
f.to (Dott.ssa Anna Petti)

IL DIRETTORE GENERALE f.f.

Letta e valutata la presente proposta di deliberazione avente ad oggetto: “Bilancio Economico di Previsione Pluriennale 2015/2017”;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

di approvare il Bilancio Economico di Previsione Pluriennale 2015 /2017;

di dare atto che il Bilancio Economico di Previsione Pluriennale 2015 è stato predisposto secondo l'apposito schema di bilancio previsto all'allegato 2 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118;

di dare atto che le previsioni per gli anni 2015, 2016 e 2017 sono state effettuate tenendo conto degli indirizzi forniti dalle Regioni Lazio e Toscana nelle riunioni programmatiche del 19 gennaio 2015 e del 11 marzo 2015 e di quelle del Consiglio di amministrazione nella seduta del 10 marzo 2015;

di trasmettere il presente atto unitamente alla nota illustrativa e al piano triennale degli investimenti al collegio dei revisori per la relazione di competenza;

di trasmettere il presente atto unitamente al bilancio, alla nota illustrativa, al piano triennale degli investimenti al Consiglio di Amministrazione per la relativa adozione.

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
f.to (Dott. Remo Rosati)

Bilancio triennale di previsione 2015 - 2017

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in cfesercizio	35.737.396	35.737.396	35.737.396
a) Contributi in cfesercizio dallo Stato	28.623.396	28.623.396	28.623.396
b) Contributi in cfesercizio dallo Stato - altro	0	0	0
c) Contributi in cfesercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	0	0	0
d) Contributi in cfesercizio - extra fondo	1.390.000	1.390.000	1.390.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	190.000	190.000	190.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.200.000	1.200.000	1.200.000
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
4) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0
e) Contributi in cfesercizio - per ricerca	5.724.000	5.724.000	5.724.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	700.000	700.000	700.000
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	300.000	300.000	300.000
3) da Ministero - altro	3.796.000	3.796.000	3.796.000
4) da Regioni	713.500	713.500	713.500
5) da Unione Europea e altri Stati	10.000	10.000	10.000
6) da altri soggetti pubblici	204.500	204.500	204.500
7) da privati	0	0	0
f) Contributi in cfesercizio - da privati	0	0	0
2) Rettifica contributi cfesercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie	1.762.800	1.817.690	1.875.324
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	665.000	665.000	665.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.097.800	1.152.690	1.210.324
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	277.920	277.920	277.920
6) Quota contributi in cf capitale imputata nell'esercizio	1.300.000	1.300.000	1.300.000
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
8) Altri ricavi e proventi	68.017	68.017	68.017
Totale A)	39.146.133	39.201.023	39.258.657

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	2.732.253	2.472.253	2.355.253
a) Acquisti di beni sanitari	2.680.000	2.420.000	2.303.000
b) Acquisti di beni non sanitari	52.253	52.253	52.253
2) Acquisti di servizi sanitari	396.976	383.673	383.673
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
c) Rimborso assegni e contributi sanitari	0	0	0
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	0	0	0
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	396.976	383.673	383.673
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.338.633	3.318.033	3.318.033
a) Servizi non sanitari	2.500.233	2.490.233	2.490.233
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	652.400	652.400	652.400
c) Formazione	186.000	175.400	175.400
4) Manutenzione e riparazione	1.983.100	1.778.775	1.501.448
5) Godimento di beni di terzi	275.000	275.000	275.000
6) Costi del personale	25.400.000	25.400.000	24.200.000
7) Oneri diversi di gestione	712.532	712.532	712.532
8) Ammortamenti	1.854.500	1.854.500	1.854.500
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	157.500	157.500	157.500
b) Ammortamenti dei fabbricati	970.000	970.000	970.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	727.000	727.000	727.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	200.000	200.000
10) Variazione delle rimanenze	27.104	27.104	27.104
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	25.021	25.021	25.021
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	2.083	2.083	2.083
11) Accantonamenti	0	553.118	2.205.079
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
c) Altri accantonamenti	0	553.118	2.205.079
Totale B)	36.920.098	36.974.988	37.032.622
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.226.035	2.226.035	2.226.035

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5	5	5
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	617.700	617.700	617.700
Totale C)	(617.695)	(617.695)	(617.695)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0		0
2) Svalutazioni	0		0
Totale D)	0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0		0
a) Plusvalenze	0		0
b) Altri proventi straordinari	0		0
2) Oneri straordinari	0		0
a) Minusvalenze	0		0
b) Altri oneri straordinari	0		0
Totale E)	0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)	1.608.340	1.608.340	1.608.340
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	1.608.340	1.608.340	1.608.340
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.268.000	1.268.000	1.268.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	315.340	315.340	315.340
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0		0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	25.000	25.000	25.000
2) IRES	0		0
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0		0
Totale Y)	1.608.340	1.608.340	1.608.340
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(0)	(0)	0

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della legge 69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 18/03/2015

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to (Sig.ra Eleonora Quagliarella)