

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICA 2016

I riferimenti normativi che sottendono il Bilancio economico di previsione sono rappresentati dal Capo II del D.Lgs. 106 del 26 giugno 2012 “riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell’art. 2 della Legge 4 novembre 2010 n. 183” pubblicato sulla G.U. del 23 luglio 2012, n. 170 e dalle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29.12.2014 del Lazio e n. 42 del 25.07.2014 della Toscana, Si evidenzia altresì che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgvo 23 giugno 2011, n. 118 ad oggetto: “*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*”.

Secondo la normativa sopra citata il conto economico previsionale per l’anno 2016 è stato predisposto tenendo a raffronto la comparazione dei dati risultanti dal bilancio di previsione 2015 approvato con delibera del Direttore Generale n. 105 del 17.03.15 e dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 marzo 2015.

Tenuto conto che alla data di elaborazione del presente documento non è stata convocata, ai sensi dell’art 3, comma2, delle leggi regionali sopra citate, l’apposita riunione tra i responsabili delle strutture dalle regioni Lazio e Toscana il Consiglio di Amministrazione e la Direzione Generale dell’Istituto per individuare le aree di intervento e gli obiettivi strategici che si intendono perseguire nel corso dell’anno 2016 , le previsioni sono state elaborate tenendo conto dello stato della gestione al 31.12.2015 e del consuntivo del 2014. Inoltre per quanto attiene le previsioni inerenti i costi sono state prese in considerazione le indicazioni dei Responsabili delle strutture ordinatrici di spesa.

Di seguito si illustrano sinteticamente i criteri valutativi adottati nell’elaborazione delle previsioni economiche dell’esercizio 2016.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE: € 38.638.746,00

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 34.827.746,00

A.1.a) Contributi in c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S.: € 28.623.396,00

Quota F.S.N.: le risorse attribuite all’IZSLT sono rappresentate, in prevalenza, dalla quota di riparto tra gli Istituti Zooprofilattici del Fondo Sanitario Nazionale, stabilita annualmente dal Comitato interministeriale per la programmazione economica, su proposta del Ministro della Salute, secondo l’intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato – Regioni, tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e alle attività da svolgere.

L’ultimo riparto di FSN approvato dal CIPE è quello dell’anno 2014 di € 28.623.396,00.

Per quanto riguarda l’anno 2015, in data 23 dicembre 2015 , è stato presentato il riparto del FSN 2015 alla Conferenza Stato – Regioni. La somma assegnata all’Istituto non differisce da quella del 2014.

Pertanto, come previsione di FSN 2016 non disponendo di altro dato, indichiamo prudenzialmente l’importo di € 28.623.396,00 cioè la quota di FSN assegnata nel 2014 e presentata all’esame della Conferenza Stato – Regioni per il 2015.

A.1.d) Contributi in c/esercizio – Extra fondo: € 657.000,00

In questa voce sono riportati i contributi si ritiene debbano essere assegnati dalle Regioni Lazio e Toscana per il proseguimento di progetti già svolti negli anni pregressi quali:

- Regione Lazio per il proseguimento di attività e dei centri di eccellenza € 467.000,00
- Regione Toscana per trasporto campioni € 190.000,00

A.1e) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 5.547.350,00

-A.1.e.1 da Ministero della Salute per ricerca corrente: la previsione economica è stata formulata in € 700.000,00 per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2016. La somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

-A.1.e.3 da Ministero della Salute- altro: per l'anno 2016 sono previsti i seguenti contributi per lo svolgimento di attività di prevenzione e profilassi. Le previsioni sono state effettuate tenendo conto accordi già presi con il Ministero della Salute.

- Progetto Anemia Infettiva Equina € 490.000,00
- Progetto Antibiotico Resistenza € 985.000,00
- Progetto Medicina Forense € 480.000,00
- Progetto Organismi Geneticamente Modificati € 880.000,00
- Progetto Selezione Genetica per la resistenza alle encelopatie spingiformi € 480.000,00
- Sviluppo di strumenti informatici e implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina € 485.000,00
- Gestione bandi trans nazionali € 500.000,00
- Contributo D.L. 04/99 € 50.000,00
- Porti ispezioni controlli versamento € 35.000,00

-A.1.e.4 da Regioni: i contributi previsti sono:
Regione Toscana: € 63.500,00 Progetto Sviluppo e innovazione in materia di sanità pubblica veterinaria.

A.1.e.6 da altri soggetti pubblici

- Comune di Roma € 68.000,00
- Comune di Ariccia € 7.000,00
- Contributo 5% ai sensi dell' art. 7 comma 3 del Dlgo. 194/200L.190/08 € 150.000,00

A.1.e.7 da privati

La voce contiene finanziamenti per lo svolgimento di attività di ricerca erogati da Società private. Per l'anno 2016 non sono previsti finanziamenti.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie: € 1.800.000,00

A.4.a Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici

profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi: sono previsti incassi simili a quelli della previsione esercizio precedente. La previsione dei ricavi per il 2016 è stata elaborata sui dati dell'esercizio 2015.

- Regione Lazio Piano profilassi brucellosi € 350.000,00
- Regione Lazio Piano profilassi Leucosi € 250.000,00

A.4.d Ricavi per prestazioni sanitarie – altro: € 1.200.000,00

La voce contiene le previsioni inerenti i ricavi per prestazioni a pagamento rivolte prevalentemente a privati. Le previsioni sono state elaborate tenendo conto soprattutto degli importi fatturati, per ogni tipologia di esami, nel corso del 2015.

Si illustrano le principali voci di ricavo:

Esami latte € 250.000,00

Esami RIA € 150.000,00
Esami Chimico € 240.000,00
Esami Sierologia € 50.000,00
Esami Virologia € 120.000,00
Esami Alimenti autocontr. € 150.000,00
Esami diagnostica: € 20.000,00
Altro: € 220.800,00

A.5 Concorsi,Recuperi,Rimborsi: € 700.000,00

La voce comprende rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi di personale presso altri Enti e altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi. La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2015.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Rimborsi vari € 550.000,00
Rimb. contrib.pers.comand € 50.000,00
Recup. assenze dipendenti € 55.000,00
Recupero mensa € 50.000,00

A.6 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio: € 1.300.000,00

Viene prevista la somma di € 1.300.000,00 per la sterilizzazione sugli ammortamenti relativi ad acquisti in conto capitale con somme finanziate da terzi. La previsione è stata effettuata tenendo conto degli importi dei precedenti esercizi e tenendo conto che anche per l'esercizio 2016 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi (finanziati)

A.8 Altri ricavi e proventi: € 11.000,00

La voce riguarda il trattenimento da parte dell'Istituto del 5% dei compensi che ricevono i dipendenti per lo svolgimento di attività di docenza fuori sede e i ricavi per l'organizzazione di corsi di aggiornamento nei confronti di terzi. Le previsioni sono state effettuate dopo aver verificato il fatturato del 2015 .

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Corsi di aggiornamento € 10.980,00
Arrotondamenti attivi € 20,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 36.699.751,00

B1) Acquisto di beni € 2.621.500,00

B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 2.550.000,00

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei budget di acquisto, ordinatori di spesa. Le previsioni sono state modificate tenendo conto del consuntivo del 2014 e dello stato della gestione al 31.12.2015. Rispetto al preventivo del 2015 si prevede una diminuzione dei costi pari al 4,9 % rispetto alla previsione del 2015. Questo risultato è il frutto di un lavoro di sensibilizzazione nei confronti degli ordinatori di spesa e le nuove procedure poste in essere da parte della Direzione Acquisizione Beni e Servizi.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Acq.mater./prod.laborat. € 2.530.500,00
Acq. mater.laborat. econ. € 5.500,00
Acq./manten. Animali € 14.000,00
Acq./mant animali fdo ec € 2.000,00

B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 71.500,00

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2016 sono state elaborate seguendo la stessa metodologia utilizzate per l'elaborazione delle previsioni per acquisto beni sanitari. Si prevede una diminuzione di circa il 30% dei costi. Questo risultato è il frutto di un lavoro di sensibilizzazione nei confronti degli ordinatori di spesa e le nuove procedure poste in essere da parte della Direzione Acquisizione Beni e Servizi.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Acq. piccoli attrezzi	€ 13.000,00	
Acq. piccoli attrezzi con .Fondo Economale		€ 3.000,00
Acquisto imballaggi	€ 500,00	
Acq. materiale CED	€ 6.000,00	
Mater. pulizia e conviv.	€25.000,00	
Cancelleria e mater. CED	€ 20.000,00	
Cancelleria -CED- f.do ec		€ 4.000,00

B.2 Acquisto di servizi sanitari: € 377.200,00

B.2.c) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 777.200,00

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti di assistenza in corso e dell'andamento dei costi registrati durante esercizio 2015 verificati dai dirigenti responsabili che si occupano della materia. Si registra una previsione di un aumento dei costi. La previsione è stata effettuata per allineare questa voce di costo alle risultanze del bilancio esercizio 2015.

La voce di costo trasporto campioni viene finanziata da uno specifico finanziamento erogato dalla Regione Toscana.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Spese x pubblic. bandi	€ 2.000,00	
Sm.to rifiuti speciali	€ 100.000,00	
Lavag. e fornitura camici	€ 32.000,00	
Sp. trasf. mater. labor.	€ 200,00	
Trasporto campioni	€ 190.000,00	
Spese varie per ricerche	€ 50.000,00	
spese per convenzioni	€ 3.000,00	
Spese per elettricità	€ 20.000,00	
Combustibile e riscaldamento	€ 120.000,00	
Spese gas	€ 60.000,00	
Pulizia locali	€ 200.000,00	

B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 3.170.000,00

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2015 è stata la medesima utilizzata per l'elaborazione della previsione dei costi 2015 dei servizi sanitari. In questo caso si registra una diminuzione dei costi di circa il 5% rispetto alla previsione del 2014.

B.3.a) Servizi non sanitari: € 2.400.000,00

Si prevede, per questa voce, una diminuzione dei costi rispetto alla previsione 2015 di circa il 4% dovuta al lavoro di sensibilizzazione nei confronti degli ordinatori di spesa e alle nuove procedure poste in essere da parte della Direzione Acquisizione Beni e Servizi.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Acq.combustib. x riscald	€ 130.000,00	
Acq.combust. x automezzi	€ 30.000,00	
Spedizioni e oneri dogana	€ 20.000,00	
Manifes.fiere e congressi	€ 5.000,00	
Ped.autost.parcheggi/metr	€ 4.000,00	
Serv. attività ausiliarie	€ 250.000,00	

Spese mediche personale €	50.000,00
Riviste abbonamenti rileg €	50.000,00
Premi assicurazioni	400.000,00
Spese postali	20.000,00
Spese telefoniche	60.000,00
Sp. telefoniche cellulari	10.000,00
Spese elettr. F.M. acqua	600.000,00
Fornitura acqua potabile	9.000,00
Spese di rappresentanza	4.000,00
Spese gas	40.000,00
Spese x la sicurezza	8.000,00
Spese per la qualità	35.000,00
Spese pulizia locali	380.000,00
Sp. vigilanza sede e sez.	150.000,00
Spese mensa	150.000,00

B.3.b Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 600.000,00

La previsione prevede una diminuzione dei costi di circa 8% determinata da una diminuzione dei costi per incarichi professionali.

Incarichi professionali	100.000,00
Incar. profess.x ricerche	400.000,00
Missioni incarichi x ricer	6.000,00
Docenza ns/personale	1.000,00
Commissioni concorsi	3.000,00
Borsa di studio	60.000,00
Spese legali	30.000,00

B.3.c Formazione: € 170.000,00

La voce comprende iscrizione personale a corsi e altre spese legate alla formazione del personale.

Spese varie corsi formaz.	100.000,00
Iscr.personale a corsi	70.000,00

B.4. Manutenzione e riparazione: € 1.966.000,00

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dal Responsabile della Struttura Complessa Patrimoniale Tecnico in quanto ordinatore di spesa. Le previsioni sono state modificate tenendo conto del consuntivo del 2014 e dello stato della gestione al 31.12.2015. Rispetto al preventivo del 2015 si prevede una minima diminuzione dei costi (pari al 0,9 %) dovuto soprattutto ad lavoro di sensibilizzazione nei confronti degli ordinatori di spesa e alle nuove procedure poste in essere da parte della Direzione Tecnico Patrimoniale.

Manut.rip. locali/impian.	630.000,00
Manut. strade e parchi	20.000,00
Manut.rip.mob./macch.uff.	1.000,00
Manut. ripar.automezzi	13.000,00
Manut.rip.assis.hardware	2.000,00
Manut.rip.assist.software	100.000,00
Manut.rip.ar.attr.re macch	1.200.000,00

B.5 Godimento di beni di terzi: € 250.000,00

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del consuntivo del 2014 e dello stato della gestione al 31.12.2015. Rispetto al preventivo del 2015 si prevede una diminuzione del 9% dei costi dovuta alla diminuzione dei noleggi per attrezzature sanitarie.

Fitti reali	-30.000,00
Canoni di noleggio	150.000,00
Canone noleggio automezzi	10.000,00
Canoni leasing finanz.	60.000,00

B.6 Costi del personale: € 25.315.447,00

Va precisato che il costo del personale a tempo determinato e co.co.co grava solo su specifici finanziamenti di altri enti (soprattutto erogati dalla Regione Lazio e dal Ministero della Salute) oppure su specifiche ricerche (soprattutto il personale co.co.co.) pertanto la previsione del costo è stata effettuata sulla base del costo dei contratti rinnovati rispettando il limite dell'utilizzo dei finanziamenti medesimi.

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato, che grava sul bilancio dell'Istituto, la previsione è stata formulata tenendo conto anche delle risultanze del bilancio di esercizio 2014. Comunque non sono previsti sostanziali scostamenti rispetto all'esercizio precedente e si prevede di continuare nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalle attuali normative in tema di contenimento dei costi del personale del pubblico impiego.

B.7 Oneri diversi di gestione: € 810.000,00

Si rileva un aumento del costo di circa il 14% dovuto al conteggio del costo del aggiunto del Direttore Sanitario

Quota Associativa	€ 2.300
Spese diverse di esercizi	€ 1.500.000,00
Imposte/tasse trib. vari	€ 12.000,00
Serv.risc.tributi Firenze	€ 6.000,00
Serv. Risc. tributi Roma	€ 6.000,00
Bolli autovetture	€ 2.000,00
Permessi centro storico	€ 100
In.tà lorda Dir. Amm.vo	€ 114.000,00
In.tà lorda Direttore Sanitario	€ 114.000,00
On.sociali Dirett. ammin	€ 80.000,00
On. sociali Direttore sanitario	€ 80.000,00
Ind.tà lorda Dir. Generale	€ 155.000,00
Miss. e trasf.Dir. Generale.	€ 1.000,00
Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	€ 22.000,00
Ind.tà/spese Coll.Revisor	41.000,00
Missioni Coll. Revisori	1.500,00
Ind.tà lorda Presidente	24.000,00
Indenn. rim.nucleo valuta	28.000,00
Missioni Nucleo Valutaz.	700
Indenn.incent.organi coll	61.000,00

B.8 Ammortamenti: € 1.812.500,00

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del consuntivo del 2014. Rispetto al preventivo del 2015 si prevede una diminuzione dei costi (2,4%) giustificata dall'analisi del valore degli ammortamenti degli ultimi bilanci di esercizio..

B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 152.500,00

Si prevede una diminuzione del 3,2% rispetto alle previsioni del 2015 scostamenti rispetto ai precedenti esercizi

Amm.to diritti di superf.	2.500,00
Amm.to programmi software	120.000,00
Amm.Progr.software-autofi	30.000,00

B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 950.000,00

Amm.to fabbricati	830.000,00
Amm.fabbricati- autofin.	120.000,00

B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 710.000,00

Amm.to impianti/macchin.	65.000,00
Amm. Imp/macchin.-autofin	60.000,00
Amm.to attrez. ssanitarie	230.000,00
Amm.attrez.sanit.-autofin	200.000,00
Amm.to mobili e arredi	25.000,00
Amm.mobili arredi-autofin	9.000,00
Amm.to automezzi	7.000,00
Amm.automezzi-autofinanz.	19.000,00
Amm.to attrez.< 516,46	24.000,00
Amm. attrez.<516,46autof	53.000,00
Amm.to appar. elettron.	10.000,00
Amm.to appar. elett. auto	8.000,00

B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: € 200.000,00

Su indirizzo del Consiglio di Amministrazione si continua a prevedere l' accantonamento , a copertura di eventuali crediti verso privati non liquidabili, € 200.000,00

B.10 Variazione delle rimanenze: € 27.104,00

Interessi Passivi e Oneri Finanziari: € 150.000,00

Sono previsti scostamenti rispetto all'esercizio precedente dovuti alla previsione di una diminuzione degli interessi passivi verso l'Istituto Tesoriere. La previsione, effettuata anche tenendo conto dello stato della gestione al 31.12.2015, è supportata anche dall'entrata in vigore della Legge n. 125 del 06.08.2015.

Infatti l'art. 9 undices, comma 1, della Legge citata, modifica radicalmente le modalità di accredito di quanto dovuto agli Istituti Zooprofilattici per la quota di Fondo Sanitario Nazionale, per cui si prevede una sensibile riduzione dei tempi di erogazione delle somme determinando quindi una minore esposizione debitoria verso l'Istituto Tesoriere.

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

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2016
PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI
2016 – 2018

Come previsto dall'art.25, comma 4 del D.lvo n. 118/2011, il bilancio economico preventivo annuale è corredato da un piano degli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'Istituto prevede come fonti di finanziamento per gli investimenti sia le somme erogate da altri Enti per lo svolgimento di progetti specifici (acquisti finanziati) che sono state iscritte in contabilità come "contributi in conto capitale da destinare" sia le somme accantonate in bilancio a seguito di utile di esercizio (acquisti autofinanziati).

Pertanto la programmazione è possibile solo per gli investimenti finanziati dalle suddette somme i cui acquisti si concretizzeranno nell'esercizio 2016 .

Si evidenzia che i vertici aziendali di questo Istituto esercitano le relative funzioni nelle more del perfezionamento del complesso iter di nomina dei vertici Aziendali.

Tenuto conto che, alla data odierna, le procedure per la nomina dei nuovi organi sono in fase di avanzata attivazione, si ritiene opportuno soprassedere alla elaborazione di piani di investimenti per gli anni 2016/2017.

PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI

Per quanto riguarda il programma relativo agli investimenti su immobili (lavori pubblici) si elencano di seguito i principali interventi che si intendono eseguire:

- completamento lavori per la realizzazione del Laboratorio per valutazioni analitiche sui vegetali;
- ristrutturazione primo piano sede di Arezzo;
- edificio 4 Roma: realizzazione lavori ad adeguamento impiantistico;
- realizzazione del laboratorio di necropsia nelle sedi di Pisa e Viterbo;
- sede di Roma: realizzazione della vasca di esondazione delle acque reflue e connessione idrica alla linea acqua potabile del Comune di Roma, previa acquisizione dei titoli edificatori.

PROGRAMMA PER INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Di seguito vengono riportati gli elementi essenziali dei principali acquisti per investimenti che si intendono realizzare durante il corso del corrente anno:

- fornitura di n. 1 autoclave da banco a vapore d'acqua
- fornitura di set di pesi classe E2

- fornitura di n. 1 pompa v-700 controllo manuale
- fornitura n. 1 autoclave orizzontale
- fornitura n. 1 termostato
- fornitura upgrade QX100
- fornitura n. 1 forno da banco
- fornitura software Qiaxcel
- fornitura n. 1 congelatore -86
- fornitura n. 1 milkoscan
- fornitura n. 1 microcentrifuga
- fornitura n. 1 centrifuga
- fornitura n. 1 sistema rilevazione immagini
- fornitura n. 1 bilancia
- fornitura autoclave
- fornitura contenitori azoto
- fornitura n. 2 congelatore -20
- fornitura di n.1 strumento automatico per la determinazione del punto crioscopico del latte
- fornitura di n. 3 Lactocoder con annessa stazione di lettura scrittura Datapack
- NSIL
- fornitura di n.1 sistema di purificazione dell'acqua elix reference
- fornitura di lettori per micropiastre
- fornitura di sistema completo per elettroforesi
- fornitura di n. 1 spettrometro NIR
- fornitura di n. 1 incubatrice per uova
- fornitura di licenze Autonomy
- fornitura di assistenza e manutenzione R-Cubo
- fornitura di n. 2 pcr realtime
- fornitura di n.. 1 lavavetreteria laboratorio
- fornitura di assistenza AS400
- fornitura di n. 10 contatori api