

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLE REGIONI LAZIO E TOSCANA
ROMA**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n.314..... del26.06.2012.....

OGGETTO: Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2011

La presente deliberazione si compone di n. 4 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

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

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

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

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della legge 69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni
In data 27.06.2012.

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

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

- premesso che la legge Regionale 31.10.96 n. 45, che disciplina l'assetto contabile e gestionale delle Aziende UU.SS.LL. e delle aziende Ospedaliere dispone il definitivo passaggio dalla COFIN alla COGE a partire dall'1.1.1999;
- tenuto conto dei principi e criteri di redazione di bilancio di esercizio dettati dall'art. 14 della citata legge regionale;

PROPONE

- di approvare il Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2011, che presenta le seguenti risultanze finali:

- Valore della produzione	€ 40.041.428
- Costi della produzione	€ 37.855.770
- Differenza tra valore e costi della produzione	€ 2.185.658
- Proventi/oneri finanziari	€ - 412.763
- Proventi/oneri straordinari	€ 0
- Imposte	€ 1.772.895
- Risultato di esercizio	€ 197.851

- di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto

- Stato patrimoniale	chiuso il 31.12.2011
- Conto Economico	“ il 31.12.2011
- Nota integrativa al Bilancio	“ il 31.12.2011

- di contabilizzare i dati economico – patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2012.

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

IL DIRETTORE GENERALE

Letta e valutata la presente proposta di deliberazione avente ad oggetto: “Bilancio Economico Patrimoniale dell’Esercizio 2011”;

acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo, i quali hanno espresso parere favorevole all’adozione del presente provvedimento;

DELIBERA

- di approvare il Bilancio Economico Patrimoniale dell’Esercizio 2011, che presenta le seguenti risultanze finali:

- Valore della produzione	€ 40.041.428
- Costi della produzione	€ 37.855.770
- Differenza tra valore e costi della produzione	€ 2.185.658
- Proventi/oneri finanziari	€ - 412.763
- Proventi/oneri straordinari	€ 0
- Imposte	€ 1.772.895
- Risultato di esercizio	€ 197.851

- di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto

- Stato patrimoniale	chiuso il 31.12.2011
- Conto Economico	“ il 31.12.2011
- Nota integrativa al Bilancio	“ il 31.12.2011

- di contabilizzare i dati economico – patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell’Esercizio 2012;
- di trasmettere il presente atto al Consiglio di Amministrazione per il provvedimento di competenza;

- di dare immediata esecuzione al presente provvedimento.

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



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE REGIONI LAZIO E TOSCANA

Bilancio di esercizio 2011

Relazione del Direttore Amministrativo

Principali norme di riferimento esercizio finanziario 2011

Norme di carattere generale

- ▶ La Legge 13 dicembre 2010, n. 220 ha emanato “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2011)” .

- ▶ Il decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 , convertito in legge il 30 luglio 2010 n.122 recante : “ Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”

Per quanto riguarda invece l’attività legislativa delle nostre due regioni, appaiono rilevanti:

Regione Lazio

- L.R. 24 Dicembre 2010, n. 7 - Legge finanziaria regionale per l’esercizio 2011

Regione Toscana.

- L.R. 29 dicembre 2010. n. 65 : legge finanziaria per l’anno 2011

Organismi istituzionali

▶ **Il Consiglio di Amministrazione** ,relativamente all’esercizio finanziario 2011, ha fornito indirizzi, approfondendo le varie problematiche e dando impulso notevole all’attività.

Nel corso dell’anno il Consiglio si è riunito approvando il piano triennale 2011-2013 (deliberazione n. 1/2011), il Bilancio pluriennale di previsione 2011/2013 (deliberazione n. 2/2011), il Bilancio di previsione 2011 (deliberazione n. 2/2011).

Il Consiglio di Amministrazione ha terminato il mandato nel mese di agosto 2011.

► **Il Collegio dei revisori** hanno espresso parere favorevole alla approvazione degli atti sopra indicati e non hanno formulato osservazioni in merito agli atti adottati.

Il Collegio ha terminato il mandato nel mese di dicembre 2011 , ed in esecuzione dalla deliberazione n.583 del 19/12/2011 in data 21/12/2011 si è insediato il nuovo Collegio.

► **Il Nucleo di Valutazione** durante il corso dell'anno 2011 ha proceduto alla positiva valutazione dei risultati aziendali ed alla valutazione del personale con incarico dirigenziale.

Altresì ha esaminato lo stato della negoziazione degli obiettivi di struttura e dei relativi budget assegnati per l'anno 2011.

Il Nucleo di Valutazione ha terminato il mandato in data 31/12/2011 e con deliberazione n. 568 del 9/12/2011 è stato nominato in nuovo Organismo indipendente di valutazione delle performance previsto dal D.Leg.vo 150/2009.

► **Organizzazioni sindacali** : Per quanto riguarda i rapporti con le OOSS con le sono proseguiti gli incontri con le Organizzazioni sindacali della dirigenza ,del comparto e con la Rappresentanza Sindacale Unitaria .

Valore della produzione

In base alle norme vigenti , il finanziamento dell'Istituto è garantito:

- a) dallo Stato a carico del Fondo Sanitario Nazionale per le attività istituzionali di gestione corrente;
- b) dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 12, comma 2, lettera a) n. 4 del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni, per le attività di ricerca corrente e finalizzata;
- c) dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 12, comma 2 lettera h) del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni, per l'effettuazione di ricerche e sperimentazioni regionali sulle tecnologie e biotecnologie sanitarie;
- d) dalle Regioni e dalle Aziende Unità Sanitarie Locali per le prestazioni poste a carico delle stesse;
- f) dalle Aziende Unità Sanitarie Locali con le quote degli introiti derivanti dai contributi riscossi per le prestazioni di ispezione e controllo sanitario.

Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato:

- a) da finanziamenti regionali per interventi ed azioni stabiliti dalla programmazione regionale;
- b) da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi ;
- c) da contributi di Enti pubblici e privati, organizzazioni ed associazioni interessati alla difesa sanitaria del patrimonio zootecnico ed al miglioramento e controllo delle produzioni zootecniche ed alimentari;
- d) dai redditi del proprio patrimonio;
- e) dagli utili derivanti dalle attività di produzione;
- f) dagli introiti per la fornitura di servizi e per l'erogazione di prestazioni a pagamento;
- g) dalla quota del 5 per mille devoluta all' Istituto ;
- h) da ogni altra entrata percepita dall'istituto.

Per l'anno 2011 il valore della produzione è pari ad € 40.041.428,00.

Per quanto riguarda il contributo previsto dal Fondo Sanitario Nazionale questo è stato fissato dal Comitato interministeriale della programmazione economica (CIPE) con deliberazione del 20 gennaio 2012 (Gazzetta Ufficiale del 23/04/2012) in €. 25.625.014,00 con un aumento rispetto all'anno precedente del 2,64%.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad €. 5.244.093,00 sono aumentate rispetto al 2010 per un importo di €. 785.305,00; in particolare si è registrato un aumento di €. 761.187,00 per la voce entrate per progetti.

Patrimonio

Il patrimonio netto dell' Istituto è pari ad €. 28.052.325 al quale deve essere aggiunto l'utile d'esercizio per €. 197.852 per un totale di € 28.250. 177,00 .

Rispetto all'anno 2010 il patrimonio 2011 è diminuito di €. 558.627,00 a seguito del decremento ,in termini globali, dei contributi in conto capitale.

La Direzione Economico Finanziaria ha provveduto ad elaborare gli atti per l'aggiornamento del patrimonio e per l'alienazione dei beni non più utilizzabili.

E' stato valorizzato il concetto del patrimonio per tutti gli aspetti legati alla sua costante manutenzione per mantenere inalterato il valore nel tempo e per assicurare la massima funzionalità dello stesso.

Costi

Per quanto riguarda i costi correnti, in presenza di una lievitazione del prezzo dei beni, è stata proseguita l'attività di attenzione ai costi di gestione al fine anche di contenere il fabbisogno corrente.

I costi della produzione si sono attestati ad €. 37.855.770 a fronte dell'anno precedente che aveva visto una spesa pari ad €. 36.834.728,00 con un incremento del 2,77% a fronte invece di un aumento del 4,04 % dei costi del 2010 rispetto al 2009.

L'attenzione è stata posta in particolare sui costi delle forniture di beni e servizi, tenendo comunque a garantire la massima efficienza dell'Amministrazione.

Sul problema del contenimento dei costi è stata sensibilizzata l'attenzione dei dirigenti amministrativi e sanitari, con risultati ritenuti complessivamente molto positivi sia in termini di riduzione dei costi di aggiudicazione che in termini di qualità .

Pur in assenza di finanziamenti specifici da parte del Ministero e delle regioni , sono stati garantiti gli acquisti per l'adeguamento del parco delle apparecchiature ritenute essenziali e prioritarie.

Crediti

E' proseguita l'attività rivolta a definire il problema dei residui attivi .

Anche per quanto riguarda l'attività di ricerca, progressivamente vengono chiuse le ricerche ancora aperte ed inviati i rendiconti al Ministero della Salute che, a sua volta è stato sollecitato al fine di accelerare le procedure per l'approvazione delle rendicontazioni delle ricerche quindi l'emissione dei mandati di pagamento.

E' proseguita l'attività di recupero crediti. In merito ad alcuni crediti oramai datati la Direzione economico finanziaria ha ritenuto corretto proporre la cancellazione non essendo possibile procedere al recupero.

Debiti

Per quanto riguarda i debiti , al 31 dicembre 2011 ammontavano complessivamente ad € 26.556.250,00
I principali sono:

- ▶ verso i fornitori per € 4.124.406,00
- ▶ verso il personale per € 3.459.013,00
- ▶ verso banche per € 9.272.477,00

Gli altri debiti sono rappresentati da debiti verso gli istituti di previdenza e varie.

Attività strutture amministrative

▶ Direzione Affari Generali e Legali

Nel corso dell'anno 2011, la Direzione Affari Generali e Legali ha continuato nel proprio obiettivo legato alla trasparenza degli atti dell'Ente; si sono perciò continuate ad inserire le deliberazioni del Direttore Generale non solo sul sito intranet ma anche sul sito internet dell'Istituto.

Tale inserimento è stato posto in essere direttamente dalla Direzione ed in maniera completamente autonoma. Sono state perciò messe sul sito istituzionale 635 deliberazioni .

Si è anche puntato ad una applicazione del sistema RAGES CUBO che potesse essere di ausilio alla Direzione Amministrativa; è stata pertanto formata una unità di personale nell'utilizzo del sistema sopra indicato , in vista di un contenimento della spesa per le risorse umane e la loro allocazione.

Sempre nel corso dell'anno 2011 si è tenuto costantemente aggiornato l'elenco dei consulenti e per ciascuno di essi si è stabilito di inserire buoni d'ordine mensili al fine della loro liquidazione da parte dell'Ufficio Bilancio.

Nell'ambito della trasparenza si è anche deciso di porre sul sito dell'istituto i verbali delle riunioni sindacali che, in tal modo, possono essere fruiti direttamente dal personale

E' stata migliorata anche l'assistenza alla Direzione Generale per quanto riguarda i rapporti con i Sindacati, relativamente alle convocazioni e alla verbalizzazione degli incontri sindacali del comparto e della dirigenza.

Gli obiettivi assegnati sono stati raggiunti

▶ Direzione Gestione Risorse Umane

Per quanto riguarda l'attività corrente durante il corso dell'anno 2011 sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti da leggi e regolamenti; si elencano di seguito le principali attività svolte:

Stato giuridico

Gestione della procedura informatica delle Trasferte del personale: acquisizione, verifica, calcolo e liquidazione dei rimborsi, delle diarie e determinazione dei relativi imponibili fiscali e previdenziali, anche per centri di costo (circa n. 300 inserimenti al mese);

- Gestione della procedura informatica dello Stato Giuridico del personale;
- Istruttoria per autorizzazione svolgimento attività esterne o incarichi e raccolta delle certificazioni delle relative prestazioni;
- Gestione procedure di mobilità -circa 10 nell'anno;
- Predisposizione degli atti preparatori per liquidazione dei compensi incentivanti al personale del comparto e di risultato al personale della dirigenza;
- Predisposizione degli atti preparatori per liquidazione compensi incentivanti ex art. 43;
- Redazione di riepiloghi mensili delle causali e tenuta degli storici;
- Tenuta libro infortuni: denunce, registrazioni e gestione pratiche infortunistiche (circa 10 ogni anno);
- Gestione istituti relativi alla modifica o all'estinzione del rapporto di lavoro, ai termini di preavviso (circa 20 anno);
- Gestione delle partite debitorie contratte dal personale dipendente per: cessioni, prestiti, riscatti;
- Cura degli adempimenti relativi a permessi per funzioni pubbliche elettive, deleghe, distacchi aspettative e permessi sindacali (dipendenti gestiti circa 180 ogni anno);
- Istruttoria per l'autorizzazione allo svolgimento di attività esterne o incarichi e raccolta delle certificazioni delle relative prestazioni;
- Predisposizioni delibere relative alle sopra indicate materie (n.150 all'anno);
- Predisposizione e gestione del Conto Annuale per denuncia alla Ragioneria dello Stato: gestiti circa 600 dipendenti;
- Predisposizione e gestione della denuncia annuale all'Anagrafe delle Prestazioni (circa 70 ogni anno);
- Denuncia mensile al Ministero della Pubblica Amministrazione e Innovazione tasso assenza/presenza del personale (movimento dipendenti gestiti circa 5000 ogni anno);
- Predisposizione e gestione della denuncia quadrimestrale all'Ispettorato del Lavoro inerente il lavoro straordinario del personale (movimento dipendenti gestiti circa 5000);
- Studio e proposte di definizione e/o conciliazione del contenzioso con il personale;
- Predisposizione di relazioni inoltrate alla Avvocatura Generale dello Stato in caso di contenzioso giudiziale;
- Rappresentanza in giudizio dell'Ente;
- Gestione delle istanze del personale ed atti conseguenti;
- Adempimenti derivanti da leggi, contratti, circolari e direttive ministeriali per la parte relativa allo Stato giuridico del Personale.

Trattamento economico

- Predisposizione e gestione della scheda delle tabelle economiche, delle formule di calcolo, delle voci stipendiali e dei relativi assoggettamenti dei dati anagrafici, fiscali e contributivi dei dipendenti (di media 25 persone al mese);
- Aggiornamento della posizione giuridica e del relativo inquadramento economico dei dipendenti a seguito nuovo CCNL (aprile 2011 circa 420 dipendenti);

- Controllo, verifica, liquidazione degli emolumenti variabili mensili relativi a competenze per straordinari, trasferte...) e calcolo mensile delle trattenute per assenze, scioperi, recuperi,...(ogni mese per circa n. 200 dipendenti);
- Predisposizione e acquisizione delle dichiarazioni relative a deduzioni e detrazioni di imposta e attribuzione del conseguente trattamento (circa 500/ 600 all'anno);
- Gestione delle partite debitorie contratte dal personale dipendente per: cessioni, prestiti, riscatti, ricongiunzioni, mutui e quote di pignoramento (circa n. 320 al mese)
- Gestione e liquidazione delle quote sindacali;
- Gestione degli assegni per il nucleo familiare, verifica delle dichiarazioni e delle condizioni normative per la loro erogazione e attribuzione delle stesse (circa n.80 al mese);.
- Gestione Procedura informatica degli Stipendi: Elaborazione, calcolo e stampa dei cedolini paga relativi ai dipendenti ed ai collaboratori coordinati e continuativi, ivi compresi: Consiglieri di Amministrazione, Componenti Collegio sindaci, Nucleo di valutazione e Dirigenza privata (circa n. 560 al mese)
- Elaborazione e predisposizione delle Prime Note di contabilità analitica per tipologie contrattuali e per centri di costo, trasmissione delle stesse alla Direzione Economico finanziaria per gli adempimenti di competenza e liquidazione competenze mensili;
- Compilazione delle denunce mensili per il versamento delle trattenute previdenziali, assistenziali e fiscali;
- Conguagli fiscali e quadratura di fine anno, controllo delle variazioni intervenute, delle dichiarazioni di imposta, dei versamenti e delle denunce mensili per imponibili, imposte e contributi;
- Gestione annuale delle certificazioni fiscali e previdenziali del Datore di lavoro (mod. CUD) (luglio 2011 circa n. 600 CUD);
- Gestione procedura relativa all'Assistenza fiscale dai CAF. Acquisizione dati, inserimento ed elaborazione risultanze, rimborsi e pianificazione delle trattenute di imposta (circa n.300 pratiche);
- Gestione delle addizionali regionali e comunali dell'IRPEF. Aggiornamento delle tabelle relative alle aliquote impositive
- Denuncia annuale INPS (GLA) per i Collaboratori coordinati e continuativi (circa n. pratiche);
- Gestione della procedura informatica e della Denuncia annuale del Sostituto di Imposta (mod. 770) ivi compresa la predisposizione e verifica delle denunce annuali di: INPDAP (Cassa Pensioni dipendenti Enti locali, Cassa Pensioni Sanitari) INADEL (Trattamento di fine servizio e Trattamento di fine rapporto) dell'INAIL e dell'INPS ;
- Tenuta rapporti con gli Enti previdenziali per la corretta applicazione delle circolari e degli aggiornamenti normativi.

Previdenza e quiescenza

- Apertura della posizione anagrafica e previdenziale del dipendente. Inserimento e aggiornamento dei dati relativi alla carriera ed alla progressione economica (circa n.200);
- Istruttoria e gestione dei procedimenti di: riscatto, ricongiunzione, cessione e prestiti vari (circa n.50);
- Istruttoria delle pratiche per il Trattamento di fine servizio (mod. 350/P);
- Istruttoria delle pratiche per il Trattamento di fine rapporto (mod. TFR/1);
- ONAOISI – Denuncia annuale e istruttoria pratiche assistite per usufruire delle prestazioni dell'Opera;
- Istruttoria pratiche per l'indennità ENPDEP;
- Gestione delle attività relative alle frequenze volontarie e tirocini di cui allo specifico regolamento;
- Gestione della procedura informatica dello stato giuridico del personale;

- gestione procedura informatica INPDAP per il calcolo della pensione . Tenuta ed aggiornamento dell'archivio storico dei dati retributivi, giuridici ed anagrafici del dipendente;
- gestione procedura informatica CESP A a integrazione della procedura INPDAP per lo sviluppo degli inquadramenti contrattuali succedutisi nel tempo;
- sviluppo e calcolo del modello 98.2. Certificazione dei dati economico previdenziali relativo alla vita lavorativa del dipendente per variazioni e per voci contrattuali analitiche;
- collocamento a riposo e calcolo acconto di pensione. (Modello 755/R).

Gestione dati e statistico

- Aggiornamento e manutenzione di tutto l'impianto software Inaz (ormai siamo arrivati a circa 9 pacchetti applicativi con relativi databases); Implementazione di software per la rappresentazione ed il controllo dei dati residenti sui db Inaz utili agli operatori della Direzione Gestione Risorse Umane;
- Gestione ed elaborazione dei flussi di dati da passare periodicamente al cedolino paga in modo automatico, parliamo di voci accessorie quali trattenute buoni pasto, arretrati contrattuali, incentivazione, missioni e straordinari. Si è aggiunta recentemente la gestione dei compensi dell'Art. 43 che ha comportato lo sviluppo di routine per il calcolo degli importi secondo quanto stabilito dal vigente accordo;
- Gestione delle strutture dati, delle funzioni e dei software, sviluppati dall'informatico della nostra struttura: Missioni, Straordinari, Flusso dati verso la Contabilità Analitica, Alimentazione database per l'infasamento del datawarehouse RCubo\CSIO, Produzione mensile dei PDF per il rendiconto dei Budget per Centro di Costo da pubblicare sulle bacheche del Portale Inaz a ciascun Dirigente, Produzione mensile dei PDF delle missioni da caricare sempre sul Portale Inaz, Produzione del Conto Annuale.
- Sviluppo e rilascio del sistema di reportistica messo in atto con il software Business Objects concesso in uso dalla Inaz Paghe. Il prodotto è stato utile per la costruzione di reports, attualmente di largo utilizzo, sul Nuovo SIL (programma dei Laboratori) grazie all'informatico della Struttura con un massiccio lavoro iniziale;
- Graduale migrazione dei reports esistenti ed implementazione di ulteriori con il nuovo sistema di business intelligence della Csio Rcubo;
- Sono stati fornite, tramite l'informatico della Struttura, alla Csio le strutture dati utili per l'alimentazione del *datawarehouse* per quanto riguarda tutto l'ambiente AS400 (Ragioneria, Provveditorato e Magazzino) oltre che ovviamente il Personale;
- Assistenza ed invio dei flussi telematici verso la banca (distinta di pagamento) e verso l'agenzia delle entrate per i relativi adempimenti;
- Produzione dei dati da mettere a disposizione all'ufficio della Sicurezza (Elenco del Personale e Assenze). Rispetto ai dati sulle assenze del

personale creazione dei flussi per l'estrazione utile alla distribuzione dell'incentivazione e per gli indicatori del Sant'Anna.

Principali obiettivi :

Equilibrio di gestione – ricostruzione della carriera giuridico –economica di tutti i dipendenti a tempo indeterminato–

E' stata effettuata l'analisi e la ricostruzione delle carriere giuridico – economiche del personale dirigente con relativa produzione di schede informatizzate contenenti lo sviluppo economico – giuridico delle carriere a partire dal 2002 .

Sono state consegnate ai singoli dirigenti le schede inerenti la suddetta ricostruzione.

Da questa ricostruzione sono emerse situazioni non corrette che sono state sanate e che hanno comportato l'erogazione delle somme dovute ad alcuni dirigenti che sono state restituite con le competenze di giugno 2011.

Successivamente si è svolta l' analisi dello stato giuridico dell'area comparto con conseguente aggiornamento delle schede personali contenenti lo sviluppo economico – giuridico.

Si è provveduto inoltre, nei mesi di luglio, agosto e settembre, a seguito del chiarimento Inpdap con la nota protocollo n. 602/Q del 27/07/2010, alla rimodulazione degli incrementi previsti alle varie scadenze contrattuali imputando gli incrementi in funzione all'incarico ricoperto da ciascun dirigente anziché sull'inquadramento giuridico di provenienza.

Equilibrio di gestione.

Tutto il personale della Direzione è stato coinvolto nella formazione mirata all'acquisizione di autonomia gestionale in materia dei fondi per il trattamento accessorio sia del personale del comparto che della dirigenza definiti dai rispettivi contratti . Attualmente l'ufficio è in grado di costituire e sviluppare i fondi contrattuali in modo autonomo e detiene le competenze pratico applicative in materia di aggiornamento e manutenzione degli stessi.

Prova è stata: il pagamento della retribuzione risultato 2010 alla dirigenza, dell'acconto produttività 2011 al comparto e del saldo 2010 al comparto e la determinazione dei fondi 2011 sia del personale dell'area della dirigenza.

Continuità nel raggiungimento del pareggio di bilancio e miglioramento delle modalità per l'appropriatezza della spesa

Rispetto alla razionalizzazione della spesa e dal pareggio di bilancio, la Direzione ha rispettato i limiti di budget assegnato.

Attraverso strumenti di controllo che vengono perfezionati di volta in volta, l'Ufficio tiene sottocontrollo il costo del personale nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalle attuali normative (Legge 122 del 2010). Attualmente i tetti previsti sono rispettati

Per quanto attiene il costo del personale a tempo determinato e co.co.co., il cui costo grava su specifici finanziamenti del Ministero della Salute , della Regione Lazio e della Regione Toscana, grazie all'utilizzo di specifici strumenti di controllo, è stato possibile rispettare il limite dei finanziamenti stessi.

Inoltre l'utilizzo dei suddetti strumenti ha permesso di effettuare idonee proiezioni di spesa dalle quali è emersa la disponibilità finanziaria per effettuare 150 rinnovi a personale a tempo determinato nel mese di dicembre 2011.

Direzione Economico Finanziaria

Per quanto riguarda l'attività corrente durante il corso dell'anno 2011 sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti da leggi e regolamenti; si elencano di seguito le principali attività svolte:

Bilancio :

- predisposizione del bilancio economico di previsione 2012 (delibera n. 634 del 30.12.2011) e del bilancio di esercizio 2010 (delibera n. 321 del 10 giugno 2011);
- svolgimento di tutte le operazioni contabili (scritture di assestamento, rettifica ed integrazione per la chiusura dell'esercizio) e attività di raccordo con gli altri servizi amministrativi per la raccolta dei dati necessari per la realizzazione del bilancio esercizio;
- predisposizione dei bilanci di verifica ogni volta la Direzione Aziendale ne fa richiesta;
- redazione dell'UNICO ;
- predisposizione dei CUD per tutti i libero professionisti e relativa denuncia annuale al Ministero delle Finanze (modello 770);
- denunce alle Dogane degli acquisti intra comunitari ed extra comunitari tramite apposita procedura informatica;
- gestione contabile di tutte le ricerche e i progetti (gestione incasso, pagamenti alle unità operative, registrazione scritture contabili necessarie alla predisposizione del bilancio);
- cura delle riconciliazioni bancarie e contabili che sistematicamente vengono redatte e trasmesse periodicamente e trimestralmente al Collegio sindacale per la verifica di cassa;
- cura rapporti con Istituto tesoriere.

Contabilità speciali :

- tenuta registri IVA e relativi modelli di pagamento (modelli 761);
- dichiarazione annuale IVA con relativa tenuta delle scritture contabili;
- cura dell'attività a pagamento: gestione elenco clienti, emissione di fatture relative all'attività di vendita vaccini ed alle prestazioni rese a pagamento, gestione delle fatture e dei crediti per le attività a pagamento effettuate attraverso convenzioni, gestione contabile dell'attività d'incasso dei corrispettivi per le attività a pagamento, gestione degli incassi dell'attività a pagamento tramite conto corrente postale (n. 600 registrazioni al mese), attività giornaliera di controllo, registrazione e rettifica scritture contabili effettuata per la sede centrale e le sezioni territoriali, cura dei rapporti con i clienti fornendo informazioni, chiarimenti e spiegazioni;
- gestione incassi on – line;
- emissione di ordinativi di incasso (circa 1.000 l'anno)
- rendicontazione della situazione creditoria dell'istituto verso i clienti , attività di recupero crediti attraverso l'invio di lettere di sollecito pagamento ai debitori dell'istituto;

•rendicontazione semestrale alla Regione Lazio e alla Regione Toscana delle attività istituzionali a pagamento (brucellosi, leucosi, anemia equina ed IBR).

Attività economiche :

- gestione elenco fornitori e registrazione in contabilità di tutte le fatture dei fornitori di beni e servizi e le fatture dei libero professionisti circa 4.500 fatture ogni anno);
- invio copie delle fatture registrate ai settori competenti per la liquidazione (all'incirca due invii al mese) ed eventuale invio di solleciti nel caso di ritardo nella liquidazione dei settori competenti;
- in caso pagamenti di importo superiore a diecimila euro, verifica, prima di effettuare il pagamento stesso , della situazione del beneficiario relativamente all'assenza di inadempimenti all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento. Tale verifica viene effettuata attraverso la consultazione di una banca dati gestita da Equitalia Servizi S.p.A. Se Equitalia Servizi S.p.A. comunica che risulta un inadempimento, non si procede al pagamento delle somme dovute fino a quando Equitalia stessa comunica l'avvenuto versamento delle somme all'erario da parte del beneficiario (attuazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 18.01.2008 n.40 " Modalità di attuazione dell'articolo 48 – bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973 n. 602 , recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni.)
- pagamenti one –line di F24 e degli stipendi del personale a tempo indeterminato, determinato e co.co.co;
- pagamento compensi ai consulenti e ai docenti, anticipo missioni del personale e pagamento dei corsi esterni cui partecipa il personale: questa attività necessita di una lunga e complicata attività di verifica degli atti di liquidazione (che avviene di norma con atti deliberativi) e ricerca degli estremi bancari e i dati dei beneficiari dei pagamenti che spesso non vengono comunicati;
- registrazione contabilità economale (registrazione mensile di tutte le fatture e scontrini pagati con fondo economale) e predisposizione degli ordinativi di pagamento e emissione ordinativi di accreditamento a favore dell'Economio;
- rendicontazione dei costi sostenuti dall'Istituto a fronte dell'erogazione di contributi:

Attività economico patrimoniali :

- controllo dell'avvenuto collaudo con esito positivo del cespite prima di autorizzare il pagamento della relativa fattura e contemporanea registrazione contabile del beni (cespiti) tramite la procedura in contabilità;
- tenuta dell'inventario,
- gestione del fuori uso, alienazione e dismissione dei beni :
tale attività consta di varie fasi: raccogliere le richieste di fuori uso formulate dai dirigenti responsabili delle strutture, chiedere il parere della Direzione Tecnica e Patrimoniale / dell'Ufficio Informatico in ordine alla opportunità della alienazione del cespite obsoleto o non funzionante, redazione della delibera di fuori uso ed eliminazione del cespiti dal libro dei cespiti, una volta ricevuta la comunicazione dell'avvenuta alienazione del cespiti;
- riconciliazione dei dati contabili con le registrazioni inventariali per la costituzione dei fondi di ammortamento nel bilancio esercizio;
- controllo delle disponibilità dei fondi di investimento;
- gestione dei noleggi delle macchine fotocopiatrici, di una automobile assegnata al Direttore Generale e di tutte le apparecchiature detenute in noleggio;
- gestione autoparco (gestione delle scadenze assicurative delle automobili, dei permessi centro storico,dei bolli auto, dei sinistri)

•gestione delle scadenze assicurative (polizza all risk property, polizza infortuni amministratori e dipendenti, polizza auto rischi diversi amministratori e dipendenti, polizza rct – rco, polizza rc patrimoniale di amministratori e dipendenti...)

Principali obiettivi

Equilibrio di gestione – modifica procedura registrazione cespiti e ricognizione materiale beni inventariati

Durante l'anno 2011 l'ufficio ha provveduto a studiare opportune modifiche alla procedura di registrazione inventariale in contabilità generale perchè le registrazioni contabili effettuate rendevano difficile la riconciliazione dei dati contabili con le registrazioni inventariali per la costituzione dei fondi di ammortamento in bilancio di esercizio. Inoltre era difficile tenere sotto controllo le disponibilità dei fondi di investimento distinti per interventi immobiliari e mobiliari. Si è proceduto ad una attenta analisi della procedura registrazione cespiti. Si sono svolte numerose riunioni tra coloro che operano sulla linea cespiti e quelli che operano sulla linea contabilità generale. Per fare in modo che a seguito delle registrazioni emergesse sia il finanziamento con cui è stato acquistato il bene che il centro di costo/ricavo sul quale il bene viene collocato che la struttura (CdR) a cui viene affidato sono state apportate sostanziali modifiche al sistema cespiti. La realizzazione ha comportato la partecipazione di personale informatico. Questo lavoro si è concluso a giugno (prima della stesura del bilancio esercizio 2010). Da giugno sono stati inseriti in procedura tutti i cespiti fino ad allora acquistati e da quel momento siamo andati a regime nel senso che oggi registriamo in tempo reale i cespiti a seguito comunicazione collaudo positivo.

Sono registrati tempestivamente anche le alienazioni e gli eventuali spostamenti dei cespiti da una struttura ad un'altra (se opportunamente comunicati).

Equilibrio di gestione – applicazione legge 136 del 13 agosto 2010 “Piano straordinario contro le mafie”.

Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, in attuazione della normativa citata, attualmente tutti i pagamenti effettuati vengono eseguiti tramite conto corrente dedicato e tutti gli strumenti di pagamento riportano il codice identificativo di gara (CIG) e, ove obbligatorio, il codice unico di progetto (CUP).

Tramite una analisi delle procedure amministrative ed informatiche, sono state apportate modifiche atte a permettere che su tutti i pagamenti risulti sia il CIG che il CUP.

Continuità nel raggiungimento del pareggio di bilancio e miglioramento delle modalità per l'appropriatezza della spesa

Rispetto alla razionalizzazione della spesa e al pareggio di bilancio, questa Direzione ha rispettato il budget assegnato.

Razionalizzazione delle procedure di collaudo nei termini di 30 gg. dalla consegna dei beni

A seguito della elaborazione della nuova regolamentazione delle attività che devono svolgere le tre strutture coinvolte nella procedura collaudi (direzione Acquisizione Beni e Servizi, Direzione Tecnica e direzione Economico Finanziaria), i collaudi delle apparecchiature vengono effettuati nei termini consentendo a questa struttura, nel caso il collaudo abbia dato esito positivo,(e se c'è la disponibilità di cassa) di pagare la fattura entro i termini contrattuali.

► *Direzione Acquisizione beni e servizi*

Nel corso dell'anno la Direzione Acquisizione Beni e Servizi ha svolto principalmente le attività che di seguito si riportano:

- ha individuato le procedure per gli affidamenti di fornitura di beni e servizi e predisposto gli atti di gara e gli atti deliberativi necessari, sulla base degli indirizzi aziendali e acquisendo il supporto tecnico di altre strutture dell'Istituto, qualora necessario, provvedendo anche all'emissione di n. 150 proposte di deliberazioni e n. 1.758 buoni d'ordine;
- ha svolto analisi di mercato, finalizzate ad acquisizioni di beni e servizi alle condizioni migliori in termini di qualità e costi;
- ha gestito e monitorato i contratti di fornitura, garantendo i controlli ed avendo come riferimento i risultati delle rilevazioni di gradimento degli utenti e degli operatori;
- ha monitorato i tempi di consegna dei fornitori al fine di ottimizzare le scorte di magazzino e selezionare i migliori interlocutori commerciali per gli acquisti in economia;
- ha gestito la cassa economale aziendale, provvedendo agli approvvigionamenti in economia nei casi e con le modalità previste dall'apposito Regolamento interno;
- ha predisposto ed aggiornato l'elenco dei fornitori;
- ha assicurato una corretta gestione del magazzino con imputazione dei consumi per centri di costo;
- ha formalizzato contestazioni per inadempienze contrattuali;
- ha inviato n. 2.500 comunicazioni circa alle ditte con cui intrattiene rapporti lavorativi.

Sono stati implementati gli acquisti attraverso la centrale di committenza CONSIP, in attuazione del disposto di cui alla legge 111/11.

Sono state effettuate anche acquisizioni attraverso il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA). Il MePA è uno strumento con cui l'ente ha potuto acquisire, per valori inferiori alla soglia comunitaria, i beni e servizi offerti da fornitori abilitati a presentare i propri cataloghi sul sistema, con il vantaggio di risparmiare tempo sul processo di acquisizione sotto soglia, di garantire trasparenza e tracciabilità dell'intero processo d'acquisto, di ampliare le possibilità di scelta per l'Istituto che ha potuto confrontare prodotti offerti da fornitori presenti su tutto il territorio nazionale, e di soddisfare le esigenze anche specifiche dell'ente grazie a un'ampia e profonda gamma di prodotti disponibili.

Deve inoltre considerarsi che l'anno 2011 ha visto l'adozione di un rilevante numero di disposizioni di legge che hanno modificato le procedure operative per l'acquisizione di beni e servizi nella Pubblica Amministrazione: si ricordi in proposito il regolamento comunitario 1251/11 della Commissione del 30 novembre 2011 che ha fissato le nuove soglie

per l'acquisizione di beni e servizi, la legge 106/11, la legge 214/11, conversioni in legge del decreto Salva-Italia, il decreto legislativo 159/11 che ha introdotto il "Codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia, a norma degli articoli 1 e della legge 13 agosto 2010, n. 136", la legge 183/11, disposizioni tutte intervenute in maniera consistente sulla materia degli appalti pubblici. Ciò a conferma che la materia degli approvvigionamenti sta infatti assumendo sempre più importanza e attenzione da parte dei vari livelli di governo dell'Amministrazione Pubblica.

Rispetto agli obiettivi 2011, essi, essendo stati condivisi da tutto il personale che opera nella struttura, sono stati sviluppati con la collaborazione di ognuno per le specifiche competenze.

Si riportano di seguito le risultanze dell'attività svolta.

Comunicazione interna ed esterna come servizio all'utenza interna e esterna e supporto alla visibilità e immagine dell'Istituto

Potenziamento scambio di informazioni sull'acquisizione di beni consumabili con DO, UDS e Sezioni

Al fine di potenziare lo scambio delle informazioni relative all'acquisizione ed alla consegna dei beni consumabili con i laboratori e le Sezioni dell'Istituto, il personale della Direzione ha partecipato al progetto del Total Quality Management (TQM), intervenendo ad eventi formativi e partecipando ad incontri presso la Sezione di Latina.

Per tracciare le informazioni tra l'UO Magazzino ed i laboratori, si è provveduto ad effettuare, a partire dal mese di giugno, l'attestazione di regolare esecuzione dei beni consumabili pervenuti all'ente.

Nel mese di dicembre è stato inoltre svolto l'inventario di magazzino, nel quale il valore attribuito alla valorizzazione dei prodotti al 12 dicembre 2011 è risultato pari ad € 171.351,58.

Nel 2011 sono state complessivamente evase n. 11.763 richieste.

E' stata altresì modificata la procedura degli acquisti all'estero PG PRO 008/rev. 2 che sono notevolmente aumentati nell'anno 2011, con la continua informazione ai laboratori sulle acquisizioni effettuate e la tracciabilità degli acquisti.

Progetto MES – S. Anna Pisa: piena applicazione del sistema di valutazione delle prestazioni approntato nello scorso anno, con particolare riferimento al miglioramento delle performances

Tracciabilità dei beni consumabili

Per garantire la qualità delle prestazioni, la Direzione Acquisizione Beni e Servizi ha completato un sistema di tracciabilità dei lotti di produzione per i beni consumabili giacenti presso l'UO Magazzino per n. 36 fornitori, anche monitorando le temperature di trasporto e conservazione dei beni consumabili in giacenza.

A partire dal mese di ottobre è stato avviato un sistema di monitoraggio delle temperature, coinvolgendo anche il personale in servizio presso le Sezioni. Il Magazzino è stato fornito di una sonda atta a verificare le temperature di trasporto dei prodotti le cui temperature di conservazione devono essere costantemente monitorate. Ciò ha determinato il superamento della "non conformità" attribuita alla struttura da ACCREDIA nell'anno 2010. Sono state contattate n. 59 ditte fornitrici di prodotti deperibili e n. 43 ditte hanno risposto alla richiesta dell'Istituto di conoscere, rispetto ai prodotti forniti, le temperature di trasporto degli stessi. Ciò ha consentito di creare uno schema riassuntivo e definire una temperatura di riferimento per verificare i singoli prodotti in arrivo e predisporre una richiesta di strumentazione adeguata alle necessità della Direzione. Sono state inoltre monitorate con appositi data logger le temperature di trasporto di materiale nei percorsi tra la sede di Roma e le Sezioni.

Verifica dei servizi conferiti all'esterno

La Direzione, in ottemperanza a quanto risultato dai valori rilevati nell'ambito del progetto S. Anna, ha potenziato i controlli sui servizi conferiti all'esterno, nello specifico sul servizio di pulizia, servizio di vigilanza, servizio di mensa e servizio di pulitura dei camici e tute da lavoro.

La verifica dei servizi è stata curata anche in considerazione delle modifiche di legge intervenute con il DPR 207/10. E' stata pertanto predisposta un'apposita modulistica per effettuare la verifica di conformità/attestazione di regolare esecuzione sui singoli servizi. Le ditte sono state costantemente convocate per monitorare l'andamento dei lavori svolti. In particolare, per il servizio di pulizia sono state effettuate n. 24 verifiche presso l'Istituto, che hanno comportato anche l'applicazione di penali per episodi relativi all'anno precedente.

Per il servizio di mensa, è stata istituita un'apposita commissione con deliberazione del Direttore Generale n. 72/2011, così come previsto dal contratto stipulato con la ditta CIR FOOD, aggiudicataria della fornitura.

La ditta ha provveduto inoltre a redigere un dettagliato report sulla soddisfazione dei clienti.

Per l'espletamento dell'attività operativa quotidiana è stata inoltre emessa un'Istruzione di Lavoro per l'accesso di ospiti esterni al servizio di mensa aziendale.

E' stata effettuata la sostituzione del referente incaricato dalla ditta stessa. Inoltre la ditta si è impegnata nella consegna mensile delle punzonature effettuate dai vigili nelle ore notturne.

Per il servizio di consegna camici, la ditta ha fornito un programma per il controllo della dotazione dei camici ai dipendenti dell'ente.

Trimestralmente sono stati acquisiti i Documenti Unici di Regolarità Contributiva (DURC), al fine di verificare la regolarità contributiva delle ditte.

Semestralmente è stato effettuato l'invio all'Osservatorio dei Contratti Pubblici della Regione Lazio (SITARL) dei dati relativi agli appalti di valore superiore ad € 500.000,00.

Nell'ambito dei servizi, è stata aggiudicata per un importo di € 980.000,00+IVA una procedura di rilevanza comunitaria per l'affidamento del servizio di trasporto di materiale a rischio biologico, documenti, terreni di coltura, vaccini e materiali diversi, nei trasferimenti tra le sedi dell'Istituto ed alcune strutture di aziende sanitarie della Regione Toscana. Ciò ha comportato la risoluzione di "non conformità" attribuite nell'anno 2010 alla struttura.

Presa in carico dei beni acquisiti

La Direzione Acquisizione Beni e Servizi ha concluso nei termini n. 75 attestazioni di regolare esecuzione delle forniture per beni inventariabili. Ciò al fine di dare attuazione, per quanto di competenza, alle nuove procedure che regolamentano la verifica dei beni acquisiti da parte della Pubblica Amministrazione, ai sensi del DPR 207/10.

.Continuità nel raggiungimento del pareggio di bilancio e miglioramento delle modalità per l'appropriatezza della spesa

Emissione elenco dei fornitori di fiducia

La Direzione Acquisizione Beni e Servizi ha proceduto alla realizzazione dell'elenco dei fornitori e dei prestatori di servizi di fiducia dell'Istituto di cui all'art. 125 del D.lgs 163/06 ed alla successiva gestione dello stesso.

Con deliberazione del Direttore Generale 30/2011 è stato approvato l'elenco dei fornitori dell'Istituto. Tale elenco è stato inserito in un programma informatico di cui è stato redatto apposito manuale. Con deliberazione del Direttore Generale n. 123/2011 il Regolamento riguardante la materia è stato modificato ai sensi del D.P.R. 5 ottobre 2010 n. 207. E' stato richiesto alle ditte iscritte all'elenco dei fornitori di comprovare il possesso dei requisiti. L'elenco è stato inoltre aggiornato con deliberazione del Direttore Generale n.462/11 e sono state inserite n. 31 nuove ditte alla data del 30 settembre 2011. Dal 1° ottobre al 31 dicembre sono pervenute n. 16 nuove richieste di iscrizione, essendo l'elenco costantemente aggiornabile.

Questa procedura ha consentito di eliminare una “non conformità” che ACCREDIA aveva attribuito alla struttura nell'anno 2010.

Ha inoltre favorito un miglioramento della conoscenza del mercato dei fornitori, soprattutto a livello territoriale, per categoria merceologica secondo una specifica classificazione e codificazione dei prodotti. La procedura ha permesso anche la standardizzazione e razionalizzazione della spesa per alcune tipologie di beni e servizi, la riduzione della spesa, ferma restando la qualità dei prodotti forniti per categorie merceologiche mediante l'opportunità di un utilizzo più dinamico del mercato di fornitura, nonché l'estensione del mercato di riferimento per le varie categorie di beni e servizi.

Verifica dell'appropriatezza degli acquisti

La Direzione Acquisizione Beni e Servizi, al fine anche di adeguarsi alla vigente normativa in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, ha svolto per i beni consumabili procedure di gara di maggiore entità economica per un maggior numero di prodotti da porre a contratto per periodi di tempo più lunghi. Ciò con il duplice obiettivo di ridurre i tempi di acquisto e limitare la variabilità dei prezzi dei prodotti di anno in anno.

Sono stati presi nel 2011 n. 362 Codici Identificativi di Gara (CIG) presso l'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture (AVCP).

La Direzione si è inoltre adeguata alle modifiche introdotte per le procedure in economia dal Regolamento di Attuazione.

Per ciò che concerne gli acquisti con il fondo economale, essi sono stati monitorati in funzione nelle recenti modifiche di legge. Lo speso per l'anno è stato pari ad € 113.448,50.

E' stato compiuto uno studio sulla legge 214/11, normativa volta a ridurre il limite per la tracciabilità dei pagamenti ad € 1.000,00, con lo scopo di valutare per il 2012 l'opportunità di affidare all'economista ed ai sub-economisti carte di credito per la maggior parte degli acquisti da effettuarsi con il fondo economale.

E' stato approvato il “Regolamento per l'effettuazione delle spese con il fondo economale”.

Da parte del Ministero dell'Economia sono state effettuate n. 2 verifiche sugli acquisti svolti attraverso Consip.

Si è provveduto all'aggiornamento della modulistica per la predisposizione degli acquisti riguardanti l'ultrasottosoglia.

Pareggio del bilancio attraverso il mantenimento del budget assegnato alla struttura

Tutto il personale ha effettuato acquisti verificando la disponibilità economica per assicurare adeguata copertura finanziari.

La Direzione ha proseguito inoltre nel processo di razionalizzazione degli acquisti con fornitore economico determinato, anche attraverso indagini di mercato pubblicate su quotidiani nazionali volte ad individuare il maggior numero possibile di operatori economici in grado di commercializzare beni.

Nel corso del 2011 sono state effettuate molteplici procedure di gara per l'acquisizione di beni consumabili, anche attraverso procedure di cottimo fiduciario per prodotti quali gas, terreni di coltura, puntali, guanti, kit per la determinazione di aflatoxine, siero fetale bovino. L'espletamento di tali procedure ha richiesto un'accurata verifica dei prodotti equivalenti e pertanto lunghi tempi di espletamento delle procedure.

E' stata inoltre conclusa la procedura aperta di rilevanza comunitaria per la fornitura di beni consumabili (reagenti, materiale plastico per laboratori, dispositivi di protezione individuale, vetreria, cancelleria) per la sede centrale e le Sezioni, aggiudicata all'importo di € 392.355,99+IVA.

Al fine di acquisire beni consumabili di importo inferiore ad € 20.000,00, sono state effettuate complessivamente n. 216 procedure, anche per acquisti non previsti nella programmazione annuale presentata dalle strutture nell'anno 2010.

Su indicazione della Direzione Aziendale, è stata compiuta una valutazione analitica dei terreni in uso presso l'Istituto, il cui valore stimato sia stato reperibile sul mercato.

► ***Direzione tecnico patrimoniale***

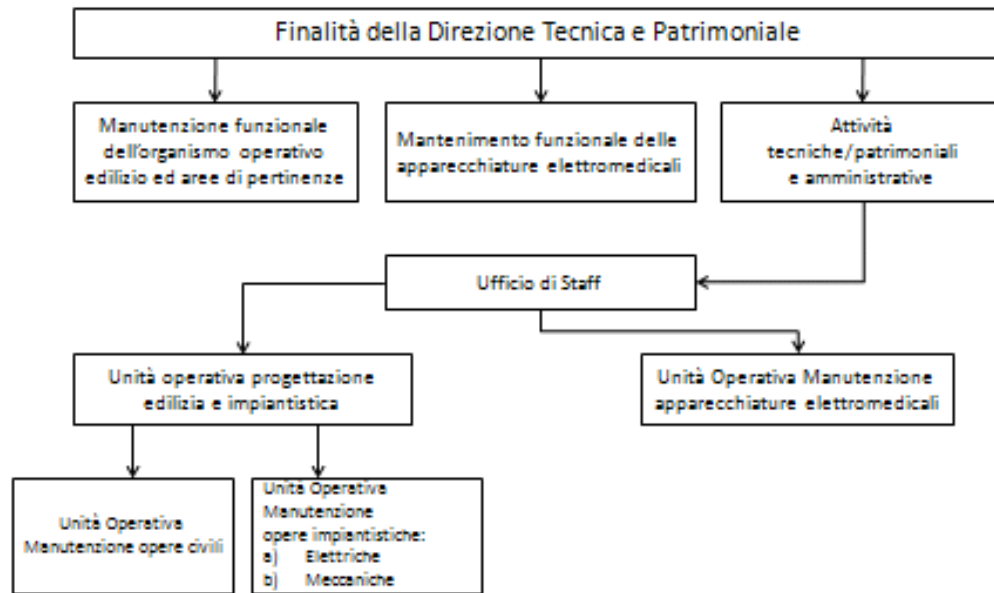
Principali riferimenti normativi:

- Decreto Legislativo 12 aprile 2006 n° 163 “Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE” Decreto Legislativo 12 aprile 2006 n° 163 “Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE” .
- Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture.
- Osservatorio dei contratti pubblici di lavori – Regione Lazio e Regione Toscana.

Attività corrente

L'attività della Direzione Tecnica e Patrimoniale, si è incentrata prioritariamente sul mantenimento funzionale dell'organismo edilizio nonché di tutti gli impianti in esso contenuti.

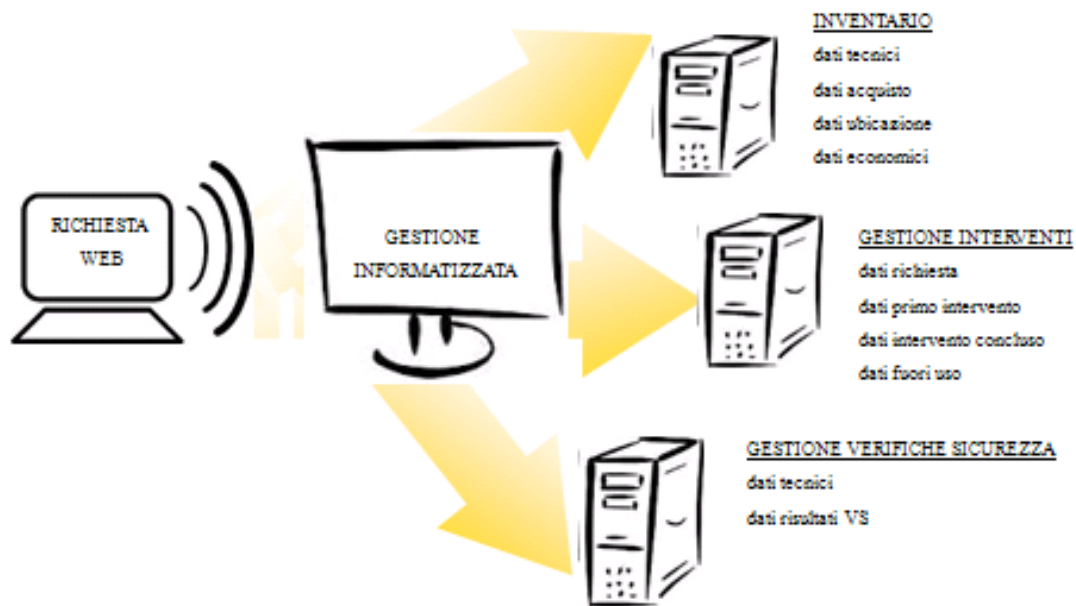
Finalità della Direzione Tecnica e Patrimoniale



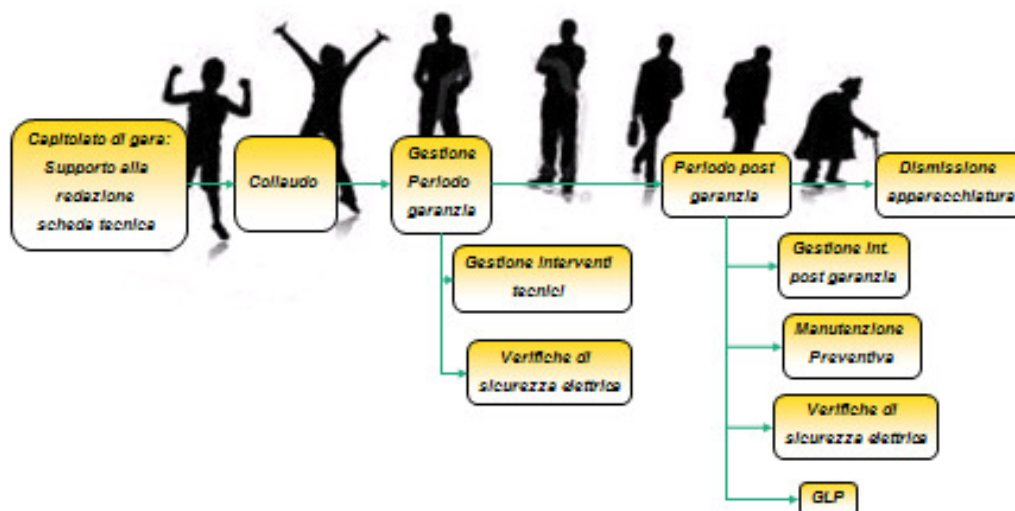
Le attività descritte hanno avuto lo scopo specifico di evitare il fermo funzionale del sistema di riferimento conseguente alle varie criticità ed evitare pertanto il blocco dell'attività istituzionale in esso espletata.

Altra importante e centrale attività svolta riguarda tutto quello che attiene alla manutenzione delle apparecchiature elettromedicali e da laboratorio, unitamente alla gestione dei collaudi tecnici di accettazione delle garanzie secondo le procedure sotto indicate perfezionate durante il corso dell'anno 2011:

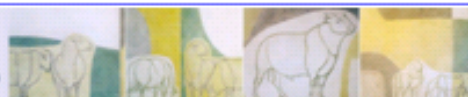
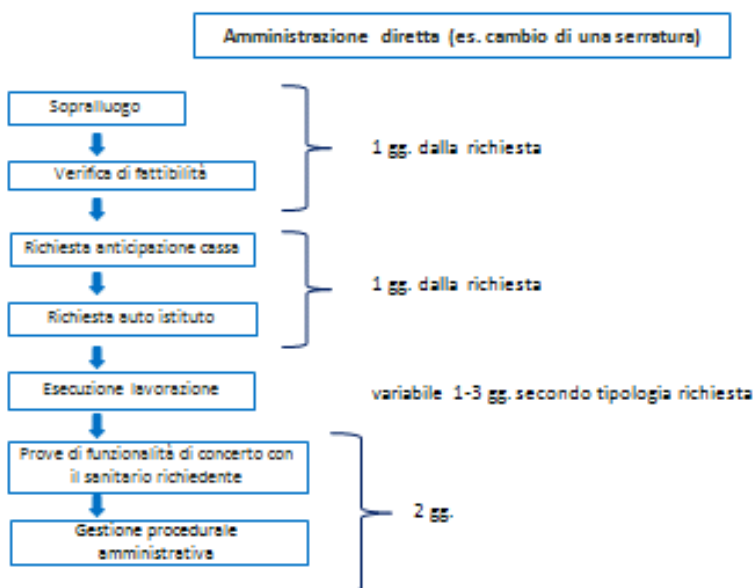
DIREZIONE TECNICA E PATRIMONIALE
Unità Operativa Manutenzione Apparecchiature Biomediche e da Laboratorio



DIREZIONE TECNICA E PATRIMONIALE
Unità Operativa Manutenzione Apparecchiature Biomediche e di Laboratorio



Termini per affidamento/esecuzione

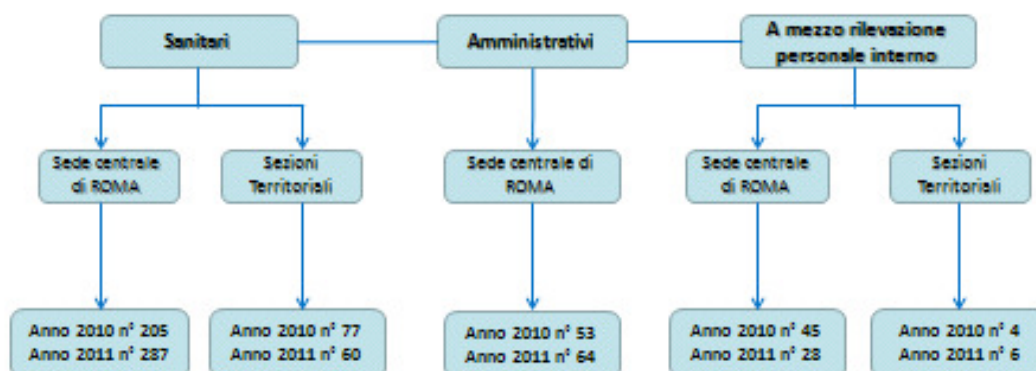


Interventi gestiti

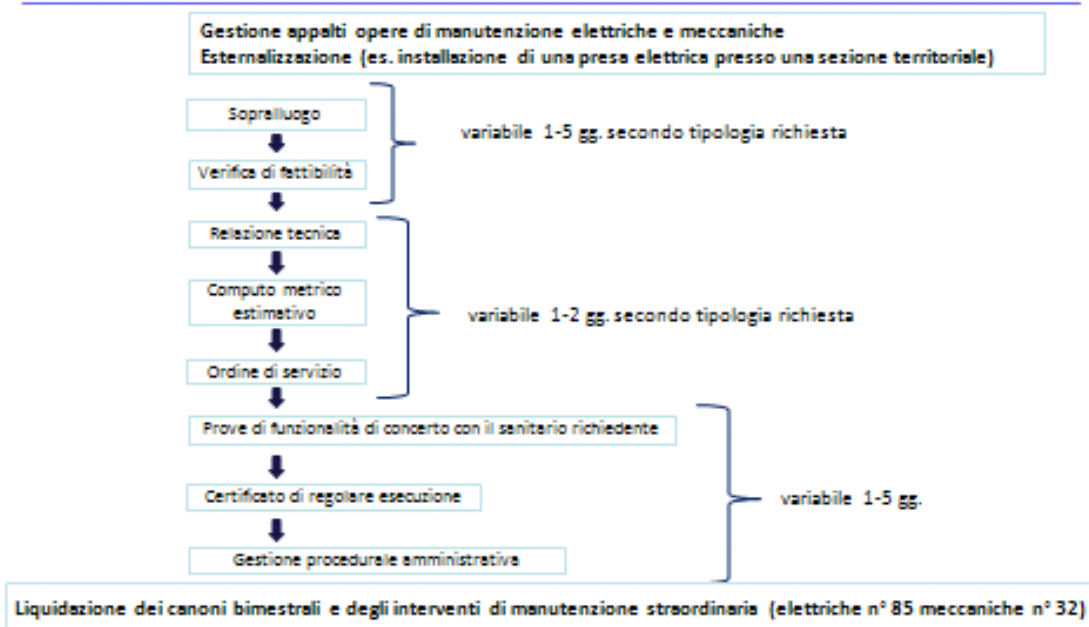
Anno 2010 n° 384

Anno 2011 n° 445

Le richieste di lavoro pervengono alla struttura secondo il seguente flusso:

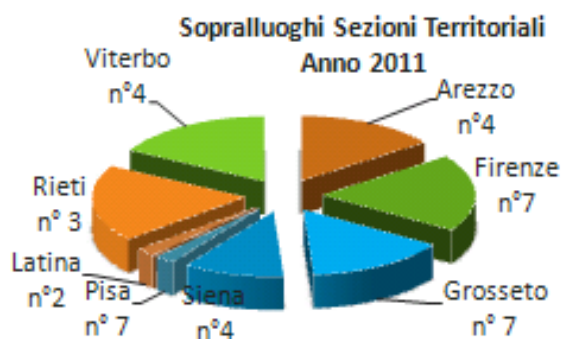
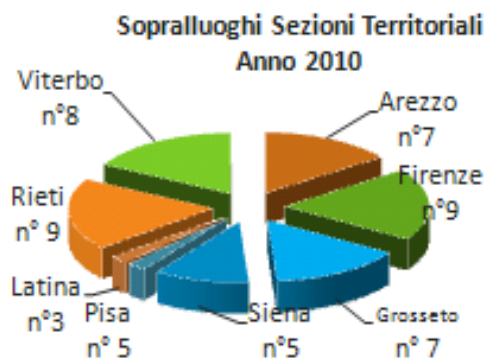


Termini di affidamento/esecuzione in externalizzazione



Un patrimonio da salvaguardare

Gestione periodica del patrimonio immobiliare e delle manutenzioni ordinarie e straordinarie mediante sopralluoghi e visite periodiche nelle otto sezioni territoriali per prevenire e risolvere problematiche relative agli impianti ed alle strutture.



Nello specifico nel 2011 per quanto riguarda i lavori pubblici, sono stati prodotti numerosi procedimenti di cui si elencano i principali:

- ✓ ristrutturazione del laboratorio RIA (SAL e stato finale);
- ✓ indizione gara, affidamento lavori, approvazione prima perizia, SAL per la ristrutturazione dell'edificio 2 alimenti;
- ✓ indizione gara e affidamento lavori adeguamento funzionale dei locali A (ufficio/officine global service), B (ufficio u.o. apicoltura) e sala Zavagli,
- ✓ adeguamento funzionale locali ex accettazione centralizzata per ricollocazione uffici della Direzione Tecnica e Patrimoniale – II SAL;
- ✓ manutenzione straordinaria sala riunioni apparecchiature audio e video;
- ✓ lavori di adeguamento ex laboratorio di ittiopatologia da destinare a laboratorio di diagnostica molecolare (edificio 1);
- ✓ ristrutturazione della sezione territoriale di Firenze;
- ✓ ristrutturazione sezione territoriale di Grosseto – transazione;
- ✓ lavori di risoluzione delle problematiche legate alle infiltrazioni di acque telluriche c/o la sezione territoriale di Grosseto;
- ✓ fornitura e messa a dimora di alberi e arbusti c/o la sezione territoriale di Siena;

Lavorazioni relative sia alla sede centrale di Roma che alle sezioni territoriali:

- Convenzione con la Soc. Ellisse s.r.l. quale organismo abilitato dal Ministero delle Attività Produttive per il controllo periodico degli impianti di cui al DPR 464/01;
- Servizio di manutenzione degli impianti elettrici delle Regioni Lazio e Toscana – ordinaria e straordinaria;
- Servizio manutenzione degli impianti termici e di condizionamento d'aria delle Regioni Lazio e Toscana – ordinaria e straordinaria;

Obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi questi sono stati tutti raggiunti.

► Unità operativa Sistema Informatico

Per quanto riguarda l'attività corrente durante il corso dell'anno 2011 sono stati rispettati tutti gli adempimenti ; si elencano di seguito le principali attività svolte:

CRUSCOTTO - E' stato aggiornato il Cruscotto di Reportistica Sanitaria (CRS) per diversi moduli operativi. Innanzitutto, sulla base delle Osservazioni dell'Osservatorio Epidemiologico del Lazio, il modulo denominato "Report Piani" per utenze sia interne che esterne all'Istituto si è evoluto attraverso l'inserimento di reportistica dedicata a nuove attività sanitarie (IBR, BSE e Scrapie) ed all'aggiornamento di quelli attualmente esistenti. Il modulo denominato "Osservatorio Epidemiologico", relativo alla gestione dei flussi per vari debiti informativi, è stato aggiornato attraverso l'implementazione di nuove procedure informatiche per soddisfare la richiesta di ulteriori debiti informativi (Genotipizzazione, Crab e tool Zoonosi). A fronte di problemi sorti nella rendicontazione economica del 2010 con la Regione Lazio in merito alle Profilassi di Stato, è stato completamente rivisto il modulo relativo e definito dei livelli di

competenza. Il sistema è ora strutturato con vari livelli di validazione a seconda della competenza del dato. In prima istanza la direzione operativa responsabile delle prove dovrà controllare il dato e certificarlo in maniera tale da permettere una visione dello stesso, in forma già aggregata, da parte della ragioneria. I piani sui quali è operativa questa tipologia di rendicontazione sono Tubercolosi Gamma Interferon, Anemia Infettiva Equina e Profilassi di stato. Prevista inoltre una gestione informatizzata della rendicontazione del Piano Nazionale Residui in vista di eventuali aggiornamenti e/o modifiche del Piano stesso. Infine introdotta una nuova gestione delle utenze e dei connessi gruppi di appartenenza per una gestione semplificata delle credenziali di visualizzazione della reportistica.

Progetto KMS –. Sono state aggiunte nuove fonti informative (siti web) relative all'individuazione di possibili allerte sanitarie sui territori est-asiatici ed ampliate le tassonomie propedeutiche alla ricerca delle stesse.

SIEV - Il portale del Sistema Informativo Epidemiologico Veterinario è in continuo sviluppo con l'aggiunta di nuove funzionalità. I rami d'interesse inerenti questo progetto sono diversificati su più campi che spaziano dagli allevamenti e relativa anagrafe fino a giungere alle attività svolte negli stabilimenti di macellazione. Il lavoro si è concentrato in primis sulla riscrittura completa in un altro linguaggio di programmazione e mediante l'utilizzo di un nuovo database, della parte di applicativo concernente le attività di registrazione delle strutture ad attività produttive, gli automezzi ed i controlli ufficiali. Sempre in merito a quest'area tematica di ispezione degli alimenti è stata portata a compimento la realizzazione informatica della scheda di controllo ufficiale (prevista dalle linee guida regionali di applicazione del Reg. (CE) 882/04). In merito alle attività di macellazione abbiamo completato il programma relativo con l'aggiunta della macellazione domiciliare e previsto la comunicazione alla BDN di Teramo delle macellazioni di animali diversi da bovini e bufalini, caratteristica non presente nel primo rilascio. Per quanto concerne l'attività di rendicontazione alla regione è stato realizzato un sistema per la validazione dei dati, da parte dei responsabili delle singole ASL veterinarie, inerenti i piani cofinanziati. Allo stesso tempo si è provveduto all'aggiornamento della parte di sistema riguardante le statistiche per adeguarla anche al trattamento dei dati delle attività produttive oltre a quello, già in esercizio, della sanità animale. Si è portato avanti il discorso inerente il progetto della piattaforma P.I.S.A. - chiamata anche porta di dominio - che, a causa delle difficoltà riscontrate in fase di realizzazione, non è stato portato a completamento come previsto. Sulla parte di sanità animale, come stimato ad inizio anno, ci sono stati dei rallentamenti ma si è comunque provveduto a riscrivere tutta la parte di importazione degli esiti da NSIL per permettere anche l'acquisizione degli esiti parziali e delle rettifiche. A marzo è stato introdotto il piano dell'Anemia Infettiva Equina, poi collegato successivamente anche al Morbo Coitale Maligno. E' stata data la possibilità di inserire il prelievo per la TBC con prova Gamma-Interferon e relativa parte gestionale rilasciata al responsabile della prova, mediante accesso personalizzato. Sono stati infine predisposti gli aggiornamenti per la rendicontazione dei prelievi del Morbo D'Aujeszky. In ultimo è stata ottimizzata la procedura di lavoro sul palmare dando, mediante l'uso dell'antenna, la possibilità di leggere il microchip di cui sono dotati i singoli capi.

PORTALE ISTITUZIONALE IN ITALIANO ED INGLESE - Completato e messo in linea il nuovo sito dell'Istituto e la sua versione semplificata in lingua inglese. Sostanzialmente la miglioria apportata è la costruzione di una nuova veste grafica che mantiene il sito in linea con gli standard del web per quanto riguarda i CMS (Content Management System) ed ha, come conseguenza diretta, una navigazione all'interno del sito stesso più immediata. Sono state riviste anche le informazioni presenti ed ogni singola struttura è stata dotata di una o più credenziali di accesso per permettere l'abilitazione all'inserimento dei documenti di propria competenza (ad esempio bandi di gara, bandi di

concorso, delibere, etc.). Anche in questo caso la nostra unità operativa è stata sempre impegnata nel servire assistenza e/o formazione a chiunque ne ha fatto espressa richiesta.

NSIL – Durante quest’anno sono state effettuate numerose interviste ad alcuni responsabili di laboratorio per definire i requisiti utente per i quali è maggiormente richiesta una nuova versione dell’NSIL. Sono stati sentiti anche i dirigenti di alcune strutture trasversali per meglio definire delle caratteristiche che non erano proprie del sistema quale, tanto per portare un esempio che andrà a migliorare la parte di rendicontazione, la classificazione delle matrici con codifica EFSA. A seguito dell’acquisizione di questi dati si è provveduto all’individuazione del fornitore mediante gara pubblica. Le nuove funzionalità previste, solo per dire quelle di maggior rilievo, sono l’integrazione del sistema con la strumentazione del latte e la cancellazione di alcune fasi di lavorazione superflue.

PORTALE DELLE ATTIVITA’ NELL’INTERESSE DEL PRIVATO – Lo sviluppo è stato completato ed è stato testato nei mesi di luglio ed agosto dalla struttura dell’Accettazione per verificare la sua rispondenza alle tematiche relative agli animali d’affezione. Non sono emerse in questo contesto delle problematiche di rilievo e quindi possiamo definire il programma come predisposto, in linea con la richiesta dalla Direzione, per soddisfare questo tipo di esigenza e siamo in attesa di disposizioni organizzative per permettere la messa in esercizio del sistema.

CENTRI DI REFERENZA (CRAB,CRAIE,CROGM,CERME) :

CRAIE – Sono stati apportati degli aggiornamenti al sistema di gestione dati per l’Anemia Infettiva Equina richiesti dallo stesso centro di referenza per le dovute modifiche al tracciato record del Piano Nazionale. Le modifiche hanno riguardato sia lato database (tabelle e stored procedure), che lato codice (modifiche a files ASP/HTML). E’ stato inoltre implementato un Portale AIE su Sistema di Gestione Dati, con area dedicata a mappe georeferenziate, un’area documentale ed una informativa.

CERME, CROGM - Manutenzione ordinaria e generazione di reportistica mirata su esplicite richieste del Centro di Referenza e degli altri Entri di Analisi.

CRAB – Anche in questo caso abbiamo svolto manutenzione ordinaria e sono stati rilasciati importanti aggiornamenti e generate delle tabelle per la transcodifica delle matrici. Inoltre sono stati implementati 3 nuovi moduli per la gestione dei dati di antibiotico resistenza secondo specifiche EFSA, per l’invio di flussi XML sia a Teramo che all’EFSA stessa.

Per il nuovo anno è prevista una completa riscrittura del codice relativo al CROGM per consentire l’accesso al DB anche al Ministero della Salute, alle Regioni ed all’Istituto Superiore di Sanità ognuno con compiti ben specifici di visualizzazione e/o validazione a seconda delle circostanze.

RCUBO - Il sistema è sempre più al centro dell’interesse della Direzione dell’Istituto. In virtù di questo abbiamo lavorato all’implementazione di una serie di report necessari alle varie Direzioni Operative per tenere sotto controllo i numeri delle analisi da loro prodotte e dei campioni afferenti alla singola struttura. Sono stati inoltre predisposti e certificati dalla struttura dei report per misurare i tempi di risposta per ogni singola prova/tecnica presente sul SIL. Questi report, vista la loro affidabilità, sono stati utilizzati anche nella discussione del budget. Ovviamente il nostro lavoro è stato eseguito in collaborazione con il controllo di gestione che aveva il polso delle esigenze delle varie strutture essendo stato, per anni, il punto di riferimento nell’elaborazione e raccolta di questa tipologia di dati.

Progetto SANT'ANNA – Progetto ormai è divenuto punto di riferimento per l'Istituto. Tramite gli indicatori richiesti e calcolati per la Scuola Superiore del S.Anna, si riescono infatti a valutare le diverse performance ottenute nell'anno trascorso. L'ulteriore bontà del progetto è dipesa dalla partecipazione della quasi totalità degli Istituti afferenti alla rete. L'impegno della struttura Informatica per la buona riuscita del progetto è stato notevole con la presenza ad ogni incontro svoltosi per la definizione delle metriche presso tutte le altre sedi e la creazione di reportistica ad hoc ampiamente nei tempi previsti dalla conclusione. Reportistica che, è bene sottolinearlo, non è completamente presente sul sistema Rcubo ma va integrata con l'inserimento di un buon numero di dati. Inserimento che richiede un buon lasso di tempo per essere eseguito.

MESSA IN QUALITÀ DELLA STRUTTURA INFORMATICA – Durante questo anno è stato portato avanti un discorso con la la DO Qualità per un inserimento dell'Unità Operativa all'interno del sistema qualità. Il passaggio non è stato indolore e ci sono state segnalate numerose non conformità. L'importante comunque è stato iniziare questa strada che, in un medio/lungo termine, si rifletterà anche sui metodi di lavoro necessari alla scrittura del software. La parte hardware invece è tutta correttamente documentata in quanto, per ogni server che risiede nella server farm (sia esso fisico che una sua sottoparte virtuale), abbiamo una scheda che ne delinea IP, caratteristiche tecniche ed applicativi contenuti. E' stato introdotto anche un percorso di tracciabilità delle azioni degli utenti che accedono ai singoli sistemi. Ovviamente anche il discorso dei backup dei programmi e di tutti i database principali gestiti dalla struttura e delle procedure di ripristino in caso di failure della macchina sono state mantenute e migliorate in virtù dell'esperienza ottenuta dagli episodi di questo tipo verificatesi nel recente passato.

PARTE SISTEMISTICA

Nell'anno 2011 la struttura ha dovuto lavorare spesso in situazioni di criticità e di affanno a causa della mancanza di apparecchiature sufficienti allo svolgimento delle normali attività. Le principali criticità hanno riguardato la parte server e le apparecchiature di rete. In entrambi i casi si è provveduto a sanare la situazione con l'acquisto da un lato di 2 server HP a dicembre 2011 e dall'altro con una serie di nuovi switch ed un centro stella. Per quanto riguarda invece la parte dei servizi dobbiamo sottolineare che la scelta di "virtualizzare" i server sui quali si trovano gli applicativi dell'Istituto ha permesso la continuità del servizio verso gli utenti senza che questi si accorgessero delle problematiche di gestione della sala sever. Infatti al variare delle esigenze di elaborazione sono stati scambiati i server in modo da dare più o meno risorse al servizio che in quel momento ne aveva più bisogno. Sottolineiamo che un'altra grossa criticità al momento non risolta per quanto riguarda la sala server, è la stanza stessa. Durante il 2011 per ben 2 volte ci sono state infiltrazioni di acqua dal soffitto che ci hanno costretto a portare fuori della stanza i server lasciandoli lungo il corridoio per preservarne l'integrità e per continuare ad erogare i servizi all'utenza. Lo spazio comunque è angusto e troppo stretto per permettere il normale controllo delle apparecchiature presenti nella stanza. Le attività svolte dal gruppo di assistenza oltre quelle già enunciate di risoluzione delle criticità sono state:

Assistenza hardware – Facendo un piccolo elenco delle problematiche gestite possiamo dire : lavorazione di circa 450 richieste di intervento "HELP DESK" tramite Mantis; installazione di 30 nuovi PC con le problematiche di spostamento dei dati dal vecchio al nuovo e la riformattazione e riconfigurazione del vecchio pc per la ricollocazione presso le strutture che ne hanno bisogno; installazione di 20 stampanti di rete; consulenza per la redazione dei capitoli tecnici

delle apparecchiature informatiche da acquistare (server, pc, stampanti, switch) ed infine risoluzione problematiche di primo livello AS/400.

Assistenza software – Anche qui elenchiamo brutalmente le problematiche gestite dalla struttura : gestione e risoluzione di 650 richieste tramite mail per problemi legati alle anagrafiche di NSIL; validazione delle nuove anagrafiche inserite in NSIL; gestione e risoluzione di circa 1000 richieste tramite mail per problemi su NSIL relativamente a nuove voci da inserire, problemi di inserimento, modifica e refertazione del dato analitico, problemi di procedura nell’inserimento del dato; assistenza telefonica agli utenti di NSIL (su Nsil sono attive 329 utenze); assistenza alla fase di test del Portale delle Attività nell’INteresse del Privato (PAINT), collaborazione con il fornitore del programma NSIL e PAINT per la risoluzione di problematiche tecniche e di sviluppo; collaborazione con l’Osservatorio Epidemiologico per la rettifica delle anagrafiche presenti in NSIL necessarie alla trasmissione dei dati agli enti preposti.

Assistenza sistemistica - Il gruppo è fortemente impegnato nell’erogare un livello di servizio tale da non creare disservizio all’utenza. Durante il 2011 si è verificato un solo disservizio relativo alla non raggiungibilità del programma RCubo da parte dell’utenza. Il disservizio non si è potuto evitare in quanto la struttura non aveva in quel momento disponibilità di spazi dove poter riallocare il server ospitante il programma RCubo. Con i recenti acquisti di hardware, precedentemente descritti, contiamo di non doverci più ritrovare in situazioni simili. Vista la criticità del server di posta elettronica si è provveduto ad installarne e configurarne uno nuovo residente, anche in questo caso su di un ambiente virtuale che permette tempi di ripristino in caso di crash molto ridotti rispetto a quelli di ripristino su di un server fisico. La sala server è stata dotata di un sensore che costantemente tiene sotto controllo la temperatura della stanza per evitare surriscaldamenti dannosi alle apparecchiature. In caso di sbalzi eccessivi di temperatura il sistema invia delle mail di allarme. Altro lavoro impegnativo svolto è la ricerca, avvenuta nell’arco dell’intero anno e mediante installazione di diversi ambienti di prova, di sistemi di virtualizzazione diversi per cercare quello più rispondente alle nostre esigenze. Al momento si è deciso che Vmware, anche nella sua nuova versione, resta il più rispondente alle esigenze e il più user-friendly. In toto la struttura gestisce 38 server virtuali e 4 server fisici e il sistema amministrativo su AS/400. Inoltre è molto stretta la collaborazione con gli altri gruppi di lavoro della struttura per la configurazione dei database e relativa risoluzione di problemi a questi collegati. Stessa cosa avviene con le ditte che sviluppano applicativi per l’Istituto. Inoltre viene garantito il backup giornaliero dei dati su Nsil e mensile su AS/400.

Conclusioni

In via preliminare ritengo dover esprimere un encomio a tutto il personale della Direzione Economico e Finanziaria che ha saputo gestire nel migliore dei modi una fase di passaggio estremamente delicata in relazione a modifiche organizzative all’interno della struttura garantendo in ogni caso il regolare svolgere degli adempimenti normativi.

Problema da evidenziare è la grave situazione di cassa in cui versa costantemente il Nostro Ente.

Le difficoltà di cassa dell’Istituto ,che negli ultimi 10 anni ha sempre chiuso i propri bilanci consuntivi in pareggio o con qualche margine positivo, derivano, in estrema sintesi, dal mancato trasferimento delle somme necessarie alla ordinaria gestione dello stesso e che ci costringono a far costantemente ricorso ad anticipazioni da parte dell’Istituto bancario Tesoriere .

La Regione Lazio, negli anni passati, ha provveduto alla erogazione in anticipazione della quote di parte del finanziamento globale assegnato annualmente all'Istituto dal Ministero dell'Economia per il tramite della stessa Regione; tutto ciò in ogni caso ha comportato, per l'Istituto, un continuo e gravoso indebitamento con il Tesoriere dell'Ente, che negli ultimi quattro anni (2008/2011) , ha raggiunto il considerevole importo di **€ 1.921.522,00** per interessi passivi (nell'anno 2011 l'importo pagato è stato pari ad € 405.254,00) che potevano più utilmente essere dedicati al potenziamento delle dotazioni strutturali, strumentali all'interno dei Laboratori, con indubbi e positivi effetti sul miglioramento qualitativo delle prestazioni erogate.

In relazione all'andamento dei costi e dei ricavi si rileva che non si sono verificati scostamenti di rilievo rispetto agli esercizi precedenti.

Le considerazioni fin qui svolte consentono di affermare che , tenuto conto delle attività svolte e dei risultati raggiunti , la gestione dell' esercizio 2011, pur con le problematiche sopra esposte possa essere considerata per il nostro Istituto molto positiva in relazione anche al contributo del Fondo Sanitario Nazionale incrementato solo di € .295.582 (incremento di 2,64 % rispetto all'anno 2010)

Nonostante quanto sopra l'esercizio finanziario 2011 si è chiuso con un avanzo di € 197.852,28

dott. Antonio Cirillo

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO 2011
Istituto Zooprofilattico Sperimentale
delle regioni Lazio e Toscana

Sede in Roma

Via Appia Nuova, 1411
00178 ROMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011
Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art.2427.

Il progetto di bilancio è stato redatto secondo le norme civilistiche e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa che, ai sensi e per gli effetti dell'art.2423, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri applicati nella valutazione delle voci e delle rettifiche di valore sono:

I fabbricati, terreni e impianti, sono stati iscritti al costo di acquisizione e dedotti dei decrementi subiti per le cessioni.

Le attrezzature e le apparecchiature scientifiche sono state valutate al costo di acquisto.

Gli ammortamenti sono calcolati secondo i coefficienti previsti dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate nei costi di esercizio.

Le rimanenze dei materiali di consumo in magazzino iscritte in bilancio su dichiarazione della Direzione Acquisizione Beni e Servizi e valutate in base alla media del costo delle ultime forniture.

La dichiarazione suddetta è stata trasmessa insieme all'elenco che distingue le rimanenze in prodotti sanitari e prodotti non sanitari.

Per le ricerche finalizzate e correnti, non ultimate nell'anno 2011, il valore delle attività è stato stimato, in considerazione delle modalità di determinazione dei contributi, in misura corrispondente ai costi sostenuti fino alla fine dell'esercizio, decurtato dagli anticipi ricevuti dal Ministero della Salute.

I crediti e i debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/11	31/12/10	Variazioni
SANITARIO			
Dirigenza medica e veterinaria	67	68	- 1
Dirigenza non medica	33	34	- 1
Comparto	217	202	15
PROFESSIONALE			
Dirigenza	1	1	
Comparto			
TECNICO			
Dirigenza			
Comparto	24	23	1
AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	3	3	
Comparto	77	78	- 1
TOTALE	422	409	13

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
224.039	394.909	- 170.870

La variazione è la risultante della differenza tra gli investimenti del 2011 e gli ammortamenti dell'anno come dettagliato nell'analisi dei singoli conti.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Software	33,33 %
Diritti di superficie	3.33 %
Brevetti	33.33 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, secondo quanto previsto dalla normativa specifica.

Programmi Software

Descrizione	Importo
Costo storico	1.987.217
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.643.439
Saldo al 31/12/10	343.778
Acquisizione dell'esercizio	32.137
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Ammortamenti dell'esercizio	199.455
Saldo al 31/12/11	176.460

Nell'esercizio 2011 l'Istituto ha investito nel potenziamento dei programmi informatici. Questo ha prodotto una variazione patrimoniale, rispetto al 2010, di € 32.137.

Diritti di superficie

Descrizione	Importo
Costo storico	73.316
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	24.407
Saldo al 31/12/10	48.909
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.441
Saldo al 31/12/11	46.468

Per la realizzazione della nuova Sezione Zooprofilattica interprovinciale di Latina e Frosinone, nel 1998, è stato stipulato con il Comune di Latina un contratto per la costituzione del diritto di superficie su area comunale della durata di 60 anni rinnovabili per ulteriori 60 anni.

Il corrispettivo è stato di € 73.316,23 ammortizzabile in 60 anni a partire dall'anno 2000.

Nell'anno 2011 non si è verificata nessuna nuova acquisizione.

Il fondo di ammortamento risulta di € 26.848 .

Brevetti

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	3.333
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.111
Saldo al 31/12/10	2.222
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.111
Saldo al 31/12/11	1.111

La voce si riferisce ai seguenti brevetti:

- brevetto di invenzione n. 1364697 registrato da Jacobacci & Partners di Milano, relativo a Metodo per il rilevamento e la qualificazione di microrganismi in campioni clinici umani o animali, alimentari o ambientali.
- brevetto Europeo n. 08425431.7 relativo all' "Use of Compositions containing terpinen-4-ol.." In data 18 giugno 2008 è stata depositata, insieme all'Istituto Superiore di Sanità (60%) e l'Institut National de la Recherche (20%), la domanda alla soc. Barzanò & Zanardo Roma spa. A tutt'oggi siamo in attesa della registrazione.

II. Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/11</i>	Saldo al 31/12/10	Variazioni
25.624.415,00	25.843.942,00	- 219.527,00

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari sanitari	20 %
Attrezzature sanitarie	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Apparecchiature Elettroniche	30 %
Attrezzature < 516,46	100 %
Automezzi	20 %
Biblioteca	100 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopraesposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Terreni

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	2.410.920
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	2.410.920
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/11	2.410.920

Il valore dei terreni non ha subito nessuna variazione nel corso dell'anno 2011.

Fabbricati disponibili

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	28.819.066
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	8.833.710
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	19.985.356
Acquisizione dell'esercizio	834.646
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	876.671
Saldo al 31/12/11	19.943.331

Nel corso dell'anno 2011, l'Istituto ha sostenuto costi, per fabbricati disponibili, pari ad €834.646, di cui € 427.636 finanziati ed iscritti nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale.

Impianti e macchinari

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	3.655.439
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.094.398
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	561.041
Acquisizione dell'esercizio	44.144
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	13.886
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per cessioni e finanziamenti	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	174.385
Saldo al 31/12/11	430.800

Nel corso dell'anno 2011 sono stati realizzati impianti per € 44.144, di cui finanziati € 2.786 ed iscritti nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale.

Nel corso dell'anno 2011 sono stati dismessi impianti e macchinari per un valore economico complessivo di €13.886. I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, poichè completamente ammortizzati, hanno comportato una variazione sia per la consistenza che per il fondo.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	12.819.575
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	11.559.097
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	1.260.478
Acquisizione dell'esercizio	464.973
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	142.524

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	549.109
Saldo al 31/12/11	1.176.342

Nel corso dell'anno 2011 sono state acquistate attrezzature per € 464.973 di cui finanziate 268.445 ed iscritte nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale. Sono state dismesse attrezzature sanitarie per un valore economico complessivo di € 142.524. I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, poichè completamente ammortizzati, hanno diminuito sia la consistenza che il fondo.

Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516,46

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	6.556
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.556
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	0
Acquisizione dell'esercizio	40.735
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	40.735
Saldo al 31/12/11	0

Nel 2011 gli acquisti inferiori a € 516,46 sono stati pari ad € 40.735 (di cui finanziati € 16.454 ed iscritti nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale) che vengono ammortizzati completamente nell'anno.

Mobili e arredi

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	1.211.022
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.048.938
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	162.084

Acquisizione dell'esercizio	75.422
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	71
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Ammortamenti dell'esercizio	39.805
Saldo al 31/12/11	197.701

Nell'anno 2011 sono stati effettuati acquisti per € 75.422 di cui finanziati € 70.657 ed iscritti nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale.

Sono stati dismessi mobili e arredi per un valore economico complessivo di € 71. I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, sono completamente ammortizzati, pertanto la messa in fuori uso va a diminuire sia la consistenza che il fondo.

Automezzi

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	231.499
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	155.393
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	76.106
Acquisizione dell'esercizio	2.302
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	23.513
Saldo al 31/12/11	54.895

Nel corso del 2011 sono stati acquistati nuovi automezzi per un ammontare pari ad € 2.302 totalmente autofinanziati.

Apparecchiature Elettroniche

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	104.161
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	54.752
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/10	49.409
Acquisizione dell'esercizio	29.367
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	13.917
Saldo al 31/12/11	64.860

Nel 2011 sono stati effettuati acquisti pari ad € 29.367 di cui finanziati € 7.913 ed iscritti nel patrimonio netto tra i contributi in conto capitale.

Biblioteca

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	624.730
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	624.730
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	0
Acquisizione dell'esercizio	601
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	601
Saldo al 31/12/11	0

Il valore della biblioteca al 31.12.2011 risulta pari a 0 perché il valore storico di € 625.330 risulta completamente ammortizzato nell'anno.

Immobilizzazioni in corso e acconti: Dipartimento di Grosseto

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	1.322.680
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	1.322.680
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/11	1.322.680

Come già indicato nella nota integrativa dei precedenti bilanci, i lavori relativi al Dipartimento di Grosseto sono stati finanziati con i fondi stanziati ai sensi dell'art.20 legge 67/88 (Del. CIPE 121/99)

Sono stati erogati fino ad oggi € 1.082.359,92.

L'Istituto ha diritto ad un ulteriore finanziamento pari ad € 84.186,34.

Nell'ambito del suddetto procedimento di ristrutturazione della sede di Grosseto sono insorte divergenze con la ditta appaltatrice Cons. Coop. Costruzioni , come da relazione del 20/5/2011 della Direzione tecnica patrimoniale. Le difformità delle argomentazioni sostenute dalle parti in causa sono state appianate con un atto transitorio, approvato con deliberazione n. 581 del 13.12.2011. In tale atto sono stati indicati i provvedimenti che l'Impresa avrebbe dovuto adottare a propria cura e spese. L'Impresa ha eseguito correttamente gli interventi dovuti e con deliberazione n. 96 del 29.02.2012 sono stati approvati gli atti di collaudo. Quindi dall'esercizio 2012, l'investimento resosi disponibile, verrà regolarmente ammortizzato.

Immobilizzazioni in corso e acconti: Dipartimento di Frosinone

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	14.328
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	14.328
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/11	14.328

Dal 2010 ha avuto inizio la progettazione e l'attuazione dei lavori per la sezione di Frosinone. Nel corso dell'anno 2011 l'attività è rimasta sostanzialmente ferma, mentre si è avviata concretamente nel 2012.

Software non collaudato

Descrizione	<i>Importo</i>
Costo storico	0

Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/10	0
Acquisizione dell'esercizio	7.018
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Saldo al 31/12/11	7.018

Nell'anno 2011 si è conclusa la procedura per l'acquisto del software. Durante il collaudo sono emersi problemi tecnici di compatibilità con il sistema informatico dell'Istituto che sono stati risolti nel 2012.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
171.352,00	134.130,00	37.222

Il criterio di valutazione adottato è il costo medio ponderato ed è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/11 nei magazzini e dal valore delle scorte presenti presso i diversi dipartimenti dell'Istituto, rilevate tramite inventario. La posta si compone di rimanenze sanitarie per € 152.993 e rimanenze non sanitarie per € 18.359.

II. Crediti

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
33.726.585	26.160.785	7.565.800

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti V/Cienti	4.814.043			4.814.043
Da Regione Lazio	3.125.535			3.125.535
Da Regione Toscana	212.000			212.000
Da F.S.N.	14.016.596			14.016.596
Da Ministero del Tesoro		84.186		84.186
Da Ministero della Salute	3.511.542			3.511.542
Da Enti per le ricerche	6.815.321			6.815.321
Credit IRAP	79.238			79.238

Verso altri	1.068.124			1.068.124
Totale	33.642.399,00	84.186,00		33.726.585,00.

I crediti verso la Regione Lazio sono relativi a:

- *Enterobatteri 2011 per € 140.000,00;*
- *Bioterrorismo 2011 per € 110.000,00;*
- *CSS 2011 per € 300.000,00;*
- *Anagrafe Zootechnica 2011 per € 500.000,00;*
- *OSS 2011 per € 200.000,00;*
- *AUDIT 2011 per € 56.000,00;*
- *Sist.informativo SIEV per € 217.416,43;*
- *B.T. 2002 per € 102.977,25;*
- *Valle del Sacco per € 150.000,00;*
- *Programma PQL per € 513.789,71;*
- *Golfo di Gaeta 2008 per € 31.000,00;*
- *8BOL5 per € 11.803,00;*
- *AUDIT 2009 per € 56.000,00;*
- *Esami IBR 2010 per € 90.434,00;*
- *AUDIT 2010 per € 56.000,00;*
- *OSS 2010 per € 150.000,00;*
- *Anagrafe Zootechnica 2010 per € 315.120,00;*
- *Bioterrorismo 2010 per € 55.000,00;*
- *Enterobatteri 2010 per € 70.000,00;*

I crediti verso la Regione Toscana sono relativi a:

- *PSR 2011 per € 200.000,00;*
- *Progetto 8Cing 2007 per € 4.000,00;*
- *Progetto 8Cing 2008 per € 8.000,00;*

I crediti verso il F.S.N. sono costituiti dal saldo anno 2010 pari ad € 295.582,00 e saldo 2011 per € 13.721.014,00.

I crediti verso il Ministero della Salute sono relativi a:

- *Saldo ricerche 1997 per € 113.620,52*
- *Esami IV trim 2010 BSE/BT 13.920,00;*
- *FOGM 2011 per € 30.000,00*
- *Stabilizzazione 2011 per € 2.321.651,05;*
- *Progetto 8est7 per € 184.000,00;*
- *Contributo CRAB 2011 per € 270.000,00;*
- *Progetto 8USMA per € 79.320,00;*
- *BSE/BT I trim 2011 per € 9.579,00;*
- *BSE/BT II trim 2011 per € 9.915,00;*
- *BSE/BT III trim 2011 per € 9.147,00;*
- *BSE/BT IV trim 2011 per € 10.062,00;*
- *UOSC IV trim 2011 per € 460.327,52.*

I crediti verso il Ministero del Tesoro sono costituiti dal saldo del finanziamento erogato ai sensi dell'art.20 della legge 67/88 (Grosseto) per la messa a norma della Sezione di Grosseto.

Tale finanziamento ammonta ad € 1.166.516,25 (al netto del 5%).

Ad oggi l'Istituto ha ricevuto la somma di € 1.082.329,91 in quanto il Responsabile del procedimento di competenza della Direzione Tecnica Patrimoniale non ha potuto inviare la

richiesta di accredito al Ministero del Tesoro del saldo di € 84.186,34 poiché su questo progetto, come già specificato, è in corso un contenzioso con l'impresa appaltatrice.

I crediti verso il Ministero della Salute, l'INPDAP, l'INPS, la ASL RMH, il Ministero Politiche Agricole, la ASL RMD, l'ISPRA, l'ISS e l'APAT personale comandato è costituito dagli emolumenti che l'Istituto ha anticipato ai dipendenti comandati presso questo Istituto per i quali è stato comunque richiesto il rimborso.

I crediti IRAP per € 79.238,00 sono costituiti dal maggior versamento IRAP sulle retribuzioni del 2011, determinato in sede di dichiarazione IRAP 2012 redditi 2011.

I crediti erario per acconti imposte pari a € 28.557,00 sono costituiti da maggiori versamenti di acconti IRAP 2011 da recuperare in dichiarazione 2012.

I crediti dipendenti c/anticipi per € 5.579,00 sono determinati da anticipi per missione dei dipendenti.

I sospesi IRPEF 1001, 1004, addizionale regionale e addizionale comunale fanno riferimento alle somme non trattenute ai dipendenti residenti in Abruzzo come previsto dalla normativa emanata in occasione del terremoto 2010. Una partita di uguale ammontare è iscritta tra i debiti. Entrambe le voci si chiuderanno al momento di effettuazione della ritenuta.

I crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri" sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Brucellosi e leucosi	319.659
Fatture da emettere per ricerche	51.749
Fatture da emettere verso clienti	53.257
TOTALE	424.635

I crediti verso i clienti si riferiscono alle attività a pagamento svolte dall'Istituto e sono suddivisi in:

- *crediti verso clienti pubblici pari ad € 3.104.607,00;*
- *crediti verso clienti privati pari ad € 1.709.435,00.*

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
142.728	86.496	56.232

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/11	31/12/10
Denaro e altri valori in cassa	32.956	32.895
Istituto Cassiere:		
Istituto Cassiere gestione sanitaria		
Istituto Cassiere gestione sociale		
Istituto Tesoriere c/capitale		
Subtotale Istituto Cassiere		
Conto corrente postale	81.242	40.086
Carta di credito prepagata	1.473	213
Carta credito VISA	27.057	13.302
Subtotale c.c. postali		
Totale disponibilità liquide	142.728	86.496

Risconti attivi

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
195.174	158.264	36.910

Sono costituiti per € 100.968 dai risconti attivi sulle quote dei premi di assicurazioni pagati nell'anno 2011 ma di competenza anno 2012. Per € 94.206 da costi anticipati per ricerche.

Nel 2011 non sono stati rilevati ratei attivi.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
28.250.176	28.808.804	- 558.628

Descrizione	31/12/10	Incrementi	Decrementi	31/12/11
I. Finanziamenti per investimenti				
II. Contributi in c/capitale				
1. <i>Contr. c/capitale destinati</i>	21.396.233		651.154	20.745.079
2. <i>Cotr. c/capitale da destinare</i>	3.306.744		105.324	3.201.420
III. Fondo di dotazione e riserve:				
1. <i>fondo di dotazione</i>	2.144.760			2.144.760
2. <i>riserve di utili indisponibili</i>	1.528.892			1.528.892
3. <i>altre riserve di utili</i>	64.640			64.640
4. <i>f.do rinnov. apparecchiature</i>	-			-

<i>5.f.do manut. straordinarie</i>	-			-
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Utili (perdite) portati a nuovo	327.426	40.107		367.533
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	40.107	157.744		197.851
TOTALE	28.808.802	197.851	756.478	28.250.176

Il fondo di dotazione è costituito dal valore dei terreni.

Per quanto attiene le riserve, in relazione a quanto previsto dal I° capoverso dell'art.19 della legge Regione Lazio n. 45 del 31 ottobre 1996 " Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere" è stato istituito nel Patrimonio netto il conto "Riserva utile beni acq.ti" costituito dal totale degli utili degli esercizi precedenti accantonati per gli acquisti patrimoniali. Per quanto riguarda i contributi in conto capitale, nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2011, l'Istituto ha ricevuto nuovi contributi per investimenti a favore della sola gestione sanitaria per i seguenti importi:

	ENTE EROGATORE		
		OGGETTO	IMPORTO
Da Regione	Regione Lazio	SIEV	240.224
TOTALE DA REGIONE LAZIO			240.224
	ENTE EROGATORE		
Da Ministero Salute	Ministero Salute	8AIE2	35.697
	Ministero Salute	8MME	14.954
	Ministero Salute	8AMR	110.000
	Ministero Salute	9 TOX	50.500
TOTALE DA Ministero Salute			211.151
TOTALE GENERALE			451.375

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

<i>Saldo al 31/12/11</i>	Saldo al 31/12/10	Variazioni
3.531.475	3.373.338	158.137

Descrizione	31/12/10	Incrementi	Decrementi	31/12/11
Fondi rischi	164.433			164.433
Fondo accantonamento	3.208.905	158.137		3.367.042
TOTALE	3.373.338	158.137		3.531.475

Il fondo rischi è rappresentato da accantonamenti per possibili svalutazioni crediti effettuate negli anni precedenti e che non trovano specifica contropartita nei crediti ad oggi esistenti.

Il fondo oneri è rappresentato da quella parte dei crediti per ricerche chiuse e da chiudere non rendicontate di cui non è sicura l'esigibilità verso gli enti finanziatori.

C) DEBITI

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
26.556.250	19.016.992	7.539.258

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per cauzione ricevute	15.502			15.502
Fornitori	4.124.406			4.124.406
Debiti verso Istituto cassiere	9.154.761			9.154.761
Debiti tributari	746.365			746.365
Debiti verso Istituti di previdenza e personale	3.459.013			3.459.013
Debiti verso le banche x competenze	117.716			117.716
Altri debiti	8.938.487			8.938.487
TOTALI	26.556.250			26.556.250

I debiti verso i fornitori sono costituiti dalle fatture da pagare in attesa della scadenza.

I debiti verso il personale sono costituiti da somme da pagare per missioni, straordinari, incentivazione ed altre competenze relative all'esercizio 2011 liquidate nel corso dell'anno 2012 nonché dai contributi e ritenute fiscali relativi al mese di dicembre 2011 pagati il 16/01/2012

Gli altri debiti verso le banche sono rappresentati dagli interessi passivi per € 117.716 e dal saldo negativo del conto di tesoreria per € 9.154.761 al 31.12.11.

Altri debiti: le voci più significative sono rappresentate da:

- *debiti verso le unità operative per ricerche chiuse di cui l'Istituto non ha ancora ricevuto il finanziamento pari ad € 1.161.234*
- *debiti verso le unità operative per ricerche incassate pari ad € 351.258 da pagare nel corso dell'anno 2012.*
- *debiti verso le unità operative per i progetti pari ad € 545.500,00 da pagare nel corso dell'anno 2012.*

E) RATEI E RISCOINTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
13.861	11.792	2.069

Sono costituiti da quote di debiti verso l'ENPAV per fatture emesse e non ancora incassate.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
1.732.531	1.567.600	164.931

La voce riguarda i ricavi anticipati per le ricerche contabilizzate nel corso del 2011, ma che in ottemperanza la principio di correlazione dei costi con i ricavi, sono da considerare di competenza degli anni successivi.

CONTO ECONOMICO

Passando all'illustrazione del Conto Economico riportiamo, di seguito, le risultanze finali dei ricavi e dei costi desunti dal Conto Economico 2011 predisposto come da schema di bilancio ex art. 5 comma 5 del D.lg.vo 30.12.92 n. 502, come modificato dal D.lg.vo 07.12.93 n. 517 concordato con il Ministero della Salute ed elaborato secondo i principi dettati dal codice civile, così come risulta integrato e modificato dal D.lg.vo 09.04.91 n. 127 e successive modificazioni (attuazione delle Direttive nn. 78/660/CEE e 83/349/CEE relativa ai conti annuali e consolidati).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

	SALDO AL 31/12/11	SALDO AL 31/12/10	VARIAZIONI
Contributi in c/esercizio	33.976.778	33.433.173	543.605
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.244.093	4.458.788	785.305
Altri ricavi e proventi	783.335	1.035.898	- 252.563
Variazione delle rimanenze	37.222	74.335 -	111.557
TOTALE	40.041.428	38.853.524	1.187.904

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo, classificati per soggetto erogatore o per titolo, con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/11	31/12/10	Variazioni
F.S.N.	25.625.014	24.964.734	660.280
Mi. Salute contrib. FITO	0	300.000	- 300.000
Regione quota vincolata	190.000	42.500	147.500
Min. Salute contr. CRAB	270.000	270.000	
Privati	120.000	120.000	-
Contributo Anagr. zootecnica	500.000	490.120	9.880

Contributo centro refer. Enterobat.	140.000	140.000	
Contributo UOSC	2.311.581	2.173.000	138.581
Contributo Bioterrorismo	110.000	110.000	-
Contributo OSS	200.000	300.000	-100.000
Contributo CSS	300.000	300.000	
Contributo BSE/BT	2.360.354	2.370.689	- 10.335
Contributo AUDIT	56.000		56.000
Contributo Regione Toscana	400.000	499.500	- 99.500
Quota capitale investimenti finanziari	1.393.830	1.532.696	- 138.866
TOTALE	33.976.778	33.433.173	543.605

Nell'ambito dei contributi in conto esercizio è stata inserita anche la quota pari ad € 1.393.830,00 per la sterilizzazione dei costi derivanti dalla quota di ammortamento per gli acquisti patrimoniali effettuati con contributi pervenuti con vincolo di destinazione patrimoniale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

	SALDO AL 31/12/11	SALDO AL 31/12/10	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI	2.622.704	2.598.750	23.954
COSTI X PRESTAZIONI SERVIZI	5.631.454	5.367.956	263.498
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	113.871	278.344	-164.473

Acquisti di beni: comprendono tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie, con particolare riferimento ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico – sanitaria e diagnostica, ai prodotti chimici, di guardaroba e di pulizia, alle materie prime, sussidiarie imballaggi e spedizione vaccini.

Tali costi sono registrati al momento dell'acquisizione dei beni, in ossequio al principio della competenza, comprendendo anche le fatture pervenute nel 2012 ma di competenza 2011. (Fatture da ricevere).

Acquisto di servizi: comprende tutti i costi sostenuti per lo svolgimento dei servizi necessari per l'attività dell'Ente. Tra i costi, si evidenziano:

- Costi di manutenzioni e riparazioni: in questa voce sono rilevati i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. Pertanto comprendono sia i costi per l'acquisto del materiale necessario alla manutenzione che il servizio reso.
- Costi di godimento beni di terzi:
 - fitti reali: in questa voce sono stati registrati le competenze residue inerenti l'affitto dei locali presso la Cargest ,(l'affitto è terminato a giugno 2010) per € 5.534,00 ed l'affitto dei locali presso l'Azienda agricola "Le Scalette" per lo svolgimento dell'attività relativa al piano 8

EST6 per € 58.279,00 completamente finanziato dal Ministero della Salute.

- canoni noleggio: per macchine fotocopiatrici per € 22.081,00 e il noleggio di apparecchiature necessarie per lo svolgimento delle attività inerenti ricerche correnti, finalizzate per € 17.081,00.
- canone noleggio automezzi : leasing automobile per € 11.016

COSTI PER IL PERSONALE

	31/12/11	31/12/10	Variazioni
SALARI E STIPENDI	18.903.237,00	18.273.790,00	629.447,00
ONERI SOCIALI	4.961.532,00	4.740.880,00	220.652,00
ALTRI COSTI	2.266.524,00	2.257.611,00	8.913,00

I costi del personale:

Comprendono tutte le competenze fisse e accessorie liquidate o da liquidare nell'esercizio successivo che hanno competenza 2011 nonché gli oneri sociali. Pertanto, nell'ambito di ciascun ruolo si è reso necessario individuare i costi distinti per le competenze fisse e accessorie, con particolare riguardo agli oneri per le prestazioni di lavoro straordinario, per le varie indennità, per le incentivazioni alla produttività, per missioni e per l'erogazione delle risorse aggiuntive ex art. 43 della legge 449/1997.

In particolare si evidenzia rispetto allo scorso esercizio una diminuzione del costo del personale del comparto di € 35.780,00 unitamente ad una diminuzione del costo del personale a tempo determinato di € 33.184,00. Mentre c'è stato un aumento del costo del personale della dirigenza di € 62.528,00 e del personale co.co.co di € 734.153,00. Si illustrano i dati nella seguente tabella:

PERSONALE DI COMPARTO	6.154.997,00	6.190.777,00	-35.780,00
PERSONALE DIRIGENZA	7.259.065,00	7.196.537,00	62.528,00
PERSONALE TEMPO DETERMINATO	1.429.670,00	1.462.854,00	-33.184,00
PERSONALE CO.CO.CO	4.112.389,00	3.378.236,00	734.153,00

Il personale a tempo determinato è finanziato da specifici contributi della Regione Lazio, Regione Toscana e Ministero Salute. Il costo del personale co.co.co. grava sui finanziamenti delle ricerche. L'aumento del costo della dirigenza trova la seguente giustificazione: nel corso dell'anno 2011 è stata effettuata la ricostruzione delle carriere giuridico – economiche del personale della dirigenza con relativa produzione di schede informatizzate contenenti lo sviluppo economico – giuridico delle carriere a partire dal 2002.

Da questa ricostruzione sono emerse situazioni non corrette che sono state sanate e che hanno comportato l'erogazione delle somme dovute ad alcuni dirigenti con gli emolumenti di giugno 2011.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
1.435.306	1.405.276	30.030

Tra gli oneri diversi di gestione sono ricompresi i costi per acquisto combustibile per riscaldamento e per gli automezzi, per gli acquisti di libri e riviste, per la produzioni di stampe, le spese legali e postali, le spese di rappresentanza, quelle per la pubblicazioni bandi, per la qualità, per la cancelleria le spese telefoniche e altre spese varie.

Vi rientrano inoltre alcune insussistenze di attivo registrate nel 2011 che rappresentano la variazione in meno dei crediti degli anni precedenti: le voci rilevanti riguardano:

- € 34.732 per la rettifica del finanziamento Valle del Sacco a causa di una rendicontazione dei costi inferiore al contributo;
- € 6.348 per la rettifica del contributo AUDIT 200;
- € 76.355 per la rettifica contributo Legge Regionale 3/94 (Latina);
- € 13.197 per rettifica contributo ristrutturazione sede centrale;
- € 10.655,81 per rettifica contributo Regione toscana 8 GEN.

Sono infine state rilevate delle sopravvenienze passive principalmente imputabili all'accertamento di maggior oneri IRAP per l'attività commerciale relativi all' anno 2009 per un totale € 29.508.

AMMORTAMENTI

	31/12/11	31/12/10	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	1.718.134,00	1.677.480,00	40.654,00
Immobilizzazioni Immateriali	203.008,00	234.641,00	-31.633,00
TOTALE	1.921.141,00	1.912.121,00	9.020,00

Le quote di ammortamento sono state iscritte con i criteri precedentemente indicati e quindi applicando i coefficienti previsti dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni.

E' da rilevare che l'effetto della "sterilizzazione" pari a € 1.393.830 ed applicata agli ammortamenti dei beni acquistati con finanziamenti esterni è stata fatta attraverso la registrazione di una voce di ricavo "quota capitale investimenti finanziati".

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/11	Saldo al 31/12/10	Variazioni
- 412.763	- 344.540	731.777

	SALDO AL 31/12/11	SALDO AL 31/12/10	VARIAZIONI
PROVENTI FINANZIARI			
Interessi attivi banca di Roma	616,00	214,00	
Interessi attivi vari	0	2.067,00	
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	616,00	2.281	-1.665,00

	31/12/11	31/12/10	VARIAZIONI
ONERI FINANZIARI		0	
Interessi passivi Cassiere Banca di Roma	405.254	328.997	76.257
Altri oneri finanziari	7.722	8.821	-1.099
Interessi ritardato pagamento	403	8.854	- 8.451
Perdite su cambi	0	151	- 151
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	413.379	346.823	66.556

Tra gli oneri finanziari la voce più significativa è rappresentata dagli interessi passivi verso il Cassiere Banca di Roma a seguito di anticipazioni di cassa. Lo scoperto bancario nasce, principalmente dal fatto che le entrate che l'Istituto riceve sia per l'attività istituzionale che per l'attività aggiuntive pervengono in ritardo rispetto ai costi che, per i contratti assunti, vengono pagati nei tempi dovuti.

Imposte sul reddito di esercizio

<i>Saldo al 31/12/11</i>	Saldo al 31/12/10	Variazioni
1.575.044	1.634.149	- 59.105

	31/12/11	31/12/10	VARIAZIONI
IMPOSTE CORRENTI:			
IRAP sulle retribuzioni	1.554.275	1.583.193	-28.918
IRAP attività commerciale	20.769	50.956	- 30.187
TOTALE	1.575.044	1.634.149	-59.105

Il bilancio di esercizio 2011, stilato ai sensi delle disposizioni vigenti, presenta un utile di €197.851.

Il Direttore Economico Finanziario
F.to (Dott.ssa Anna Petti)