

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
"M. ALEANDRI"**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 105 del 17/03/2015

OGGETTO: Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2015

La presente deliberazione si compone di n. pagine

Proposta di deliberazione n. del.....

Direzione Affari Generali e Legali

Direzione Gestione Risorse Umane

Direzione Economico-Finanziaria

Direzione Acquisizione Beni e Servizi

Direzione Tecnica e Patrimoniale

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

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

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

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

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n.42” che all’art. 25 inerente il bilancio preventivo economico annuale al comma 4 dispone che “ *gli enti ... omissis... predispongono il bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell’elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento...omissis...*”;

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

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

Rilevato che, in attuazione dell’art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 118/01 il bilancio preventivo economico annuale per l’esercizio 2015 è stato predisposto secondo l’apposito schema di bilancio previsto all’allegato 2 del medesimo decreto;

Che l’elaborazione delle previsioni del bilancio preventivo 2015 è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni, in linea con gli indirizzi stabiliti a livello nazionale dal Ministero della Salute e dal Piano sanitario Nazionale e a livello locale da quanto previsto dai piani Sanitari delle regioni Lazio e Toscana, fornite dalle regioni Lazio e Toscana nella riunione programmatica del 19 gennaio 2015 fatte proprie dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 marzo 2015;

Ritenuto poter approvare il bilancio economico preventivo annuale per l’esercizio 2015 unitamente alla nota illustrativa e al piano triennale per gli investimenti

PROPONE

- di approvare il bilancio preventivo annuale per l’Esercizio 2015, corredato dalla nota illustrativa e dal piano triennale degli investimenti.

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 di Previsione dell’Esercizio 2015”;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

- di approvare il bilancio preventivo annuale per l’Esercizio 2015, corredato dalla nota illustrativa e dal piano triennale per gli investimenti;
- di trasmettere il presente atto unitamente alla nota illustrativa e al piano triennale degli investimenti al collegio dei revisori per la relazione di competenza;
- di trasmettere il presente atto unitamente al bilancio, alla nota illustrativa, al piano triennale degli investimenti al Consiglio di Amministrazione per la relativa adozione.

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICA 2015

I riferimenti normativi che sottendono il Bilancio economico di previsione sono rappresentati dal Capo II del D.Lgs. 106 del 26 giugno 2012 “riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell’art. 2 della Legge 4 novembre 2010 n. 183” pubblicato sulla G.U. del 23 luglio 2012, n. 170 e dalle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29.12.2014 del Lazio e n. 42 del 25.07.2014 della Toscana, Si evidenzia altresì che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgvo 23 giugno 2011, n. 118 ad oggetto: “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*”.

Secondo la normativa sopra citata il conto economico previsionale per l’anno 2015 è stato predisposto tenendo a raffronto la comparazione dei dati risultanti dal bilancio di previsione 2014 approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 61 del 13 febbraio 2014.

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto delle indicazioni fornite dalle regioni Lazio e Toscana nella riunione programmatica del 19 gennaio 2015 e dagli indirizzi del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10.03.2015.

In particolare sono stati individuate aree di intervento e gli obiettivi strategici che definiscono gli indirizzi dell’Istituto che si intendono perseguire nel corso dell’anno 2015 .

Quanto sopra in linea con gli indirizzi stabiliti a livello nazionale dal Ministero della Salute e dal Piano sanitario Nazionale e a livello locale da quanto previsto dai piani Sanitari delle regioni Lazio e Toscana.

Di seguito si illustrano sinteticamente i criteri valutativi adottati nell’elaborazione delle previsioni economiche dell’esercizio 2015.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE: € 39.146.133,00

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 35.737.396,00

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

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

Per quanto riguarda l’anno 2015 il CIPE non ha ancora deliberato il riparto del FSN.

Il 04.12.2014 , in sede Conferenza Stato Regioni, è stata raggiunta l’intesa sul riparto del FSN 2014. La tabella D. - Riparto vincolato per regioni ed altri Enti - riporta € 26.693.667,00 come quota destinata al nostro Istituto alla quale va aggiunta la somma di € 1.929.729,00 accantonata nel bilancio 2013 erogata nell’anno 2013 come anticipo di FSN 2014 per un totale di FSN 2014 di € 28.623.396,00.

Pertanto, come previsione di FSN 2015 non disponendo di altro dato, indichiamo prudenzialmente l’importo di € 28.623.396,00 cioè la quota di FSN comprende anche la quota della stabilizzazione erogata nel 2013 (€ 1.929.729,31) da recuperare nel 2014.

A.1.d) Contributi in c/esercizio – Extra fondo: € 1.390.000,00

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

- Regione Lazio per il proseguimento di attività e dei centri di eccellenza € 700.000,00
- Regione Lazio per l’Anagrafe Zootecnica € 500.000,00
- Regione Toscana per trasporto campioni € 190.000,00

A.1e) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 5.724.000,00

-A.1.e.1 da Ministero della Salute per ricerca corrente: la previsione economica è stata formulata in € 700.000,00 per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2015. La somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

- A.1.e.2 da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: la previsione economica è stata formulata in € 300.000,00 per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2015. La somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

-A.1.e.3 da Ministero - altro: per l'anno 2015 sono previsti i seguenti contributi per lo svolgimento di attività di prevenzione e profilassi. Le previsioni sono state effettuate tenendo conto accordi già presi con il Ministero della Salute.

- Progetto Unità Operativa di Supporto alla valutazione delle politiche in materia di Sorveglianza epidemiologica delle malattie degli animali (UOSC)l € 1.300.000,00
- Progetto Anemia Infettiva Equina € 490.000,00
- Progetto Antibiotico Resistenza € 475.000,00
- Progetto Medicina Forense € 480.000,00
- Progetto Organismi Geneticamente Modificati € 485.000,00
- Progetto Selezione Genetica per la resistenza alle encelopatie spingiformi € 484.000,00
- Contributo D.L. 04/99 € 50.000,00
- Porti ispezioni controlli versamento € 32.000,00

-A.1.e.4 da Regioni: i contributi previsti sono:

Regione Lazio: € 650.000,00 Piano vaccinazione nei confronti della Blue Tongue (determinazione dirigenziale n. G07155/2014)

Regione Toscana: € 63.500,00 Progetto Sviluppo e innovazione in materia di sanità pubblica veterinaria

-A.1.e.5 da Unione europea e da altri Stati: per l'anno 2015 si prevedono contributi per € 10.000,00

A.1.e.6 da altri soggetti pubblici

- Comune di Roma € 68.000,00
- Comune di Ariccia € 6.500,00
- Contributo 5% ai sensi dell' art. 7 comma 3 del Dlgo. 194/200L.190/08 €130.000,00

A.1.e.7 da privati

La voce contiene finanziamenti per lo svolgimento di attività di ricerca erogati da Società private. Per l'anno 2015 non sono previsti finanziamenti.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie: € 1.762.800,00

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

profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi: sono previsti incassi simili a quelli della previsione esercizio precedente. La previsione dei ricavi per il 2015 è stata elaborata sui dati dell'esercizio 2014.

- Regione Lazio Piano profilassi brucellosi € 415.000,00
- Regione Lazio Piano profilassi Leucosi € 250.000,00

A.4.d Ricavi per prestazioni sanitarie – altro

La voce contiene le previsioni inerenti i ricavi per prestazioni a pagamento rivolte prevalentemente a privati. Le previsioni sono state elaborate tenendo conto soprattutto degli importi fatturati, per ogni tipologia di esami, nel corso del 2014.

Si illustrano le principali voci di ricavo:

- Esami latte € 304.000,00
- Esami RIA € 56.000,00
- Esami Chimico € 121.000,00
- Esami Sierologia € 55.000,00
- Esami Virologia € 130.000,00
- Esami Alimenti autocontr. € 145.000,00
- Esami diagnostica: € 29.000,00
- Altro: € 257.800,00

A.5 Concorsi, Recuperi, Rimborsi: € 277.920,00

La voce comprende rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi di personale presso altri Enti e altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi. La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2014.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

- Rimborsi INAIL € 1.900,00
- Rimborsi vari € 40.000,00
- Rimborsi assicurativi € 500
- Rimb. contrib.pers.comand € 120.000,00
- Recup. assenze dipendenti € 75.000,00
- Recupero mensa € 35.000,00
- tassa concorsi € 20,00
- Entrata 5 x mille € 5.500,00

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

Viene prevista la somma di € 1.300.000,00 per la sterilizzazione sugli ammortamenti relativi ad acquisti in conto capitale con somme finanziate da terzi. La previsione è stata effettuata tenendo conto degli importi dei precedenti esercizi e tenendo conto che anche per l'esercizio 2015 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi (finanziati)

A.8 Altri ricavi e proventi: € 68.017,00

La voce riguarda il trattenimento da parte dell'Istituto del 5% dei compensi che ricevono i dipendenti per lo svolgimento di attività di docenza fuori sede e i ricavi per l'organizzazione di corsi di aggiornamento nei confronti di terzi. Le previsioni sono state effettuate dopo aver verificato il fatturato del 2014 .

Si illustrano le voci nel dettaglio:

- Corsi di aggiornamento € 68.000,00
- Arrotondamenti attivi € 2,00
- Abbuoni attivi € 15,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 36.920.098,00

B1) Acquisto di beni € 2.732.253,00

B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 2.680,00

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei budget di acquisto, ordinatori di spesa. Le previsioni sono state modificate tenendo conto del consuntivo del 2013 e dello stato della gestione al 31.12.2014. Rispetto al preventivo del 2014 si prevede un aumento dei costi pari al 2,8% rispetto alla previsione del 2014 dovuto all'acquisto di vaccini per il "Piano vaccinazioni nei confronti della Blue Tongue" per quale viene erogato uno specifico finanziamento dalla Regione Lazio.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Acq.mater./prod.laborat. € 2.600.000,00
Acq. mater.laborat. econ. € 4.600,00
Acq./manten. Animali € 75.000,00
Acq./mant animali fdo ec € 400

B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 52.253,00

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2015 sono state elaborate seguendo la stessa metodologia utilizzate per l'elaborazione delle previsioni per acquisto beni sanitari. Si prevede una diminuzione di circa il 20% dei costi. Questo risultato è il frutto di un lavoro di sensibilizzazione nei confronti degli ordinatori di spesa e le nuove procedure poste in essere da parte della Direzione Acquisizione Beni e Servizi.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Acq. piccoli attrezzi € 14.000,00
Acq. piccoli attrezzi con .Fondo Economale € 3.000,00
Acquisto imballaggi € 303,00
Imballaggi f.do economato € 200
Acq.x attività commercial € 250
Acq. materiale CED € 11.000,00
Mater. pulizia e conviv. €1.000,00
Acq.libri € 1300
Cancelleria e mater. CED € 16.000,00
Cancelleria -CED- f.do ec € 5.200,00

B.2 Acquisto di servizi sanitari: € 396.976,00

B.2.c) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 396.976,00

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti di assistenza in corso e dell'andamento dei costi registrati durante esercizio 2014 verificati dai dirigenti responsabili che si occupano della materia. Si registra una previsione di diminuzione dei costi di circa il 27%. Tale diminuzione si prevede sui costi inerenti lavaggio e fornitura camici e smaltimento rifiuti speciali. La voce di costo trasporto campioni viene finanziata da uno specifico finanziamento erogato dalla Regione Toscana.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Spese x pubblic. bandi € 11.700,00
Sm.to rifiuti speciali € 126.734,00
Lavag. e fornitura camici € 28.700,00
Sp. trasf. mater. labor. € 230
Trasporto campioni € 190.000,00
Spese varie per ricerche € 23.600,00
spese per convenzioni € 16.012,00

B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 3.338.633,00

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2015 è stata la medesima utilizzata per l'elaborazione della previsione dei costi 2015 dei servizi sanitari. In questo caso non si registrano scostamenti rispetto alla previsione del 2014.

B.3.a) Servizi non sanitari: € 2.500.233,00

Non si prevede, per questa voce, scostamenti rispetto alla previsione 2014

Si illustrano i singoli conti di costo:

Acq.combustib. x riscald	€ 150.000,00
Acq.combust. x automezzi	€ 30.000,00
Spedizioni e oneri dogana	€ 23.406,51
Manifes.fiere e congressi	€ 5.000,00
Ped.autost.parcheggi/metr	€ 5.000,00
Spediz. e trasp. F.econom	€ 250
Serv. attività ausiliarie	€ 250.000,00
Spese mediche personale	€ 32.000,00
Sp.stampe di relaz. e doc	€ 7.000,00
Riviste abbonamenti rileg	€ 76.000,00
Pubb.ni IZSLT , estratti	€ 700
Premi assicurazioni	200.000,00
Spese postali	22.000,00
Spese telefoniche	80.000,00
Sp. telefoniche cellulari	11.000,00
Spese elettr. F.M. acqua	650.000,00
Fornitura acqua potabile	9.000,00
Spese x incarichi profes.	388
Spese di rappresentanza	11.000,00
Spese gas	-44.000,00
Spese x la sicurezza	11.000,00
Spese per la qualità	100.000,00
Spese pulizia locali	380.000,00
Sp. vigilanza sede e sez.	150.000,00
Spese mensa	140.000,00

B.3.b Consulenze,collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 652.400

La previsione prevede un minima aumento dei costi determinato da un aumento dei costi della voce inerente gli incarichi professionali finanziati, nella maggior parte dei casi, da specifici finanziamenti.

Docenze corsi formazione	1400
Incarichi professionali	150.000,00
Incar. profess.x ricerche	450.000,00
Missioni incarichi x ricer	3.000,00
Docenza ns/personale	3000
Commissioni concorsi	6.000,00
Borsa di studio	19.000,00
Spese legali	20.000,00

B.3.c Formazione: € 186.000,00

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

Spese varie corsi formaz.	106.000,00
Iscr.personale a corsi	80.000,00

B.4. Manutenzione e riparazione: € 1.983.100,00

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dal Responsabile della Struttura Complessa Patrimoniale Tecnico in quanto ordinatore di spesa. Le previsioni sono state modificate tenendo conto del consuntivo del 2013 e dello stato della gestione al 31.12.2014. Rispetto al preventivo del 2014 si prevede un aumento dei costi (pari al 2,5%) dovuto soprattutto ad un aumento dei costi delle manutenzioni di attrezzature e macchinari.

Manut.rip. locali/impian.	650.000,00
Manut. strade e parchi	4.000,00
Manut.rip.mob./macch.uff.	6.000,00
Manut. ripar.automezzi	11.000,00
Manut.rip.assis.hardware	1.600,00
Manut.rip.assist.software	155.000,00
Manut.ripar.attr.re macch	1.155.500,00

B.5 Godimento di beni di terzi: € 275.000,00

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del consuntivo del 2013 e dello stato della gestione al 31.12.2014. Rispetto al preventivo del 2014 si prevede un aumento dei costi dovuto all'aumento dei canoni di noleggio per attrezzature sanitarie.

Fitti reali	-30.000,00
Canoni di noleggio	200.000,00
Canone noleggio automezzi	7.000,00
Canoni leasing finanz.	38.000,00

B.6 Costi del personale: € 25.400.000,00

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

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato, che grava sul bilancio dell'Istituto, non sono previsti scostamenti rispetto all'esercizio precedente e si prevede di continuare nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalle attuali normative in tema di contenimento dei costi del personale del pubblico impiego.

B.7 Oneri diversi di gestione: € 712.532,00

Compare nel conto:"Spese diverse di esercizio" la somma ad € 150.000,00 che l'Istituto dovrà sostenere a seguito della ratifica della Convenzione OIE..

Quota Associativa	4.150,00
Spese diverse di esercizi	1.600.000,00
Imposta di bollo	700
Imposte/tasse trib. vari	12.000,00
Serv.risc.tributi Firenze	6.000,00
Serv. Risc. tributi Roma	6.000,00
Bolli autovetture	2.000,00
Permessi centro storico	100
In.tà lorda Dir. Amm.vo e 6 mesi di Direttore Sanitario	185.925,06
On.sociali Dirett. ammin e 6 mesi di Direttore sanitario	110,11
Ind.tà lorda Dir. Generale	154.936,79
Miss. e trasf.Dir. Generale.	1.032,82

Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	21.377,00
Ind.tà/spese Coll.Revisor	41.000,00
Missioni Coll. Revisori	1.500,00
Ind.tà lorda Presidente	24.000,00
Indenn. rim.nucleo valuta	28.000,00
Missioni Nucleo Valutaz.	700
Indenn.incent.organi coll	63.000,00

B.8 Ammortamenti: € 1.854.500,00

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del consuntivo del 2013. Rispetto al preventivo del 2014 si prevede una diminuzione dei costi (19%) giustificata dall'analisi del valore degli ammortamenti degli ultimi bilanci di esercizio..

B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 157.500,00

Si prevede una diminuzione del 22% rispetto alle previsioni del 2014 scostamenti rispetto ai precedenti esercizi

Ammortamento brevetti	0,33
Amm.to diritti di superf.	2.500,00
Amm.to programmi software	120.000,00
Amm.Progr.software-autofi	35.000,00

B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 970.000,00

Amm.to fabbricati	850.000,00
Amm.fabbricati- autofin.	120.000,00

B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 727.000,00

Amm.to impianti/macchin.	65.000,00
Amm. Imp/macchin.-autofin	60.000,00
Amm.to attrez. ssanitarie	230.000,00
Amm.attrez.sanit.-autofin	220.000,00
Amm.to mobili e arredi	25.000,00
Amm.mobili arredi-autofin	9.000,00
Amm.to automezzi	7.000,00
Amm.automezzi-autofinanz.	12.000,00
Amm.to attrez.< 516,46	24.000,00
Amm. attrez.<516,46autof	53.000,00
Amm.to appar. elettron.	13.000,00
Amm.to appar. elett. auto	9.000,00

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

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

B.10 Variazione delle rimanenze: € 27.104,00

Proventi e Oneri Finanziari: € 617.695,00

Sono previsti scostamenti rispetto all'esercizio precedente dovuti alla previsione di un aumento degli interessi passivi verso l'Istituto Tesoriere.

Interessi passivi verso Istituto tesoriere € 617.700,00. Tale voce risulta aumentata rispetto alle previsioni dell'anno 2014 tenuto conto la notoria carenza di cassa in cui versa l'Istituto dovuta al ritardo nel trasferimento delle risorse finanziarie dovute dal Ministero dell'Economia e stabilite in sede di riparto del FSN.

In particolare, nella riunione programmatica del 19 gennaio 2015 sono state individuate iniziative diversificate e parallele per cercare di risolvere in via definitiva la suddetta grave situazione di cassa dell'istituto.

Alla data del 01.03.2015 ancora non risulta pubblicata la delibera del CIPE di approvazione del riparto del FSN 2013 che permettere al Ministero l'erogazione del saldo di FSN 2013 spettante all'Istituto.

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

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2015
PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI
2015 – 2017

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

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

Pertanto la programmazione è possibile solo per gli investimenti finanziati dalle suddette somme i cui acquisti si concretizzeranno nell'esercizio 2015.

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

Vista la legge 14/14 della Regione Lazio e la legge 42/14 della Regione Toscana e che, alla data odierna, le procedure per la nomina dei nuovi organi sono in fase di avanzata attivazione, si ritiene opportuno soprassedere alla elaborazione di piani di investimenti per gli anni 2016/2017.

PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI

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

1. Ristrutturazione funzionale del laboratorio per le valutazioni analitiche sui prodotti vegetali.
Laboratori / celle frigorifere (Sede di Roma);
2. Riconversione locali ex stalletti da adibirsi a laboratori / studi vet. (Sede di Roma)
3. Riconversione locali attuali celle frigorifere chimico da adibirsi a laboratori / studi vet. (Sede di Roma)
4. Pianificazione spostamento locali preparazione terreni e riconversione locali medesimi (Sede di Roma)
5. Procedura di connessione alla rete urbana di distribuzione dell'acqua potabile previa autorizzazione del sistema di depurazione del comprensorio. (Sede di Roma)
6. Costruzione sistema alternativo di smaltimento "Evapotraspirazione" presso la sezione di Viterbo.
7. Ristrutturazione e completamento funzionale del piano primo della sezione di Arezzo.
8. Ricostruzione del solaio fatiscente del corpo B della sezione di Pisa.

PROGRAMMA PER INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI E IMMATERIALI

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

- n. 3 mulini trituratori a lame;
- n. 2 recipienti in acciaio inox autoclavabili;
- n. 2 coperchi gravimetrici;
- n. 2 preparatori di terreni;
- n. 1 sistema automatico per la distribuzione dei terreni;
- n. 2 ultracongelatori;
- n. 8 autovettore;
- n. 1 autoclave di sterilizzazione a vapore;

- n. 2 contenitori di azoto;
- n. 5 pc portatili;
- n. 1 imac pc;
- n. 1 banco di ram;
- n. 1 software studio 2010 professional;
- n. 1 licenza windows 2012 server standard e n. 5 utenze cal;
- n. 2 agitatori magnetici;
- n. 2 bagnomaria a doppia vasca;
- n. 1 sensititre vizion system;
- n. 1 centrifuga refrigerata;
- n. 1 camera climatica;
- n. 2 diluitori gravimetrici;
- n. 1 sistema integrato hardware e software emergenze epidemiche;
- fornitura e manutenzione per mesi 12 sistema AMS;
- fornitura per mesi 12 di licenze autonomy;
- fornitura di n. 4 server;
- n. 1 Nas da 20Tb;
- n. 3 Switch HP;
- n. 2 Switch HP comprensivo 2 porte SFP;
- n. 4 Transceiver;
- n. 60 personal computer;
- n. 1 piastra per convalida lunghezza d'onda;
- n. 1 gascromatografo di massa;
- n. 1 lavatore per micropiastre;
- n. 1 gascromatografo;
- n. 1 spettrometro;
- n. 1 piattaforma per gestione documenti protocollo;
- n. 1 software gestione fatturazione elettronica;
- n. 2 lavatori per micropiastre;
- n. 1 sistema minividas;
- n. 4 campionatori d'aria;
- n. 3 software di gestione;
- n. 1 pompa da vuoto;
- rack e cassettiere per congelatore;
- n. 1 agitatore magnetico;
- n. 1 lampada scialitica;
- n. 3 fotocopiatrici.

Bilancio previsione 2015

Importi : Euro

	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	35.737.396	35.296.120	441.276	1,3%
a) Contributi in c/esercizio dallo Stato	28.623.396	27.898.120	725.276	2,6%
b) Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro	0	0	0	-
c) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.390.000	1.730.000	(340.000)	-19,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	190.000	190.000	0	0,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.200.000	1.540.000	(340.000)	-22,1%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
4) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0	-
e) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.724.000	5.668.000	56.000	1,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	700.000	700.000	0	0,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	300.000	300.000	0	0,0%
3) da Ministero - altro	3.796.000	4.518.000	(722.000)	-16,0%
4) da Regioni	713.500	0	713.500	-
5) da Unione Europea e altri Stati	10.000	0	10.000	-
6) da altri soggetti pubblici	204.500	150.000	54.500	36,3%
7) da privati	0	0	0	-
f) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie	1.762.800	1.481.710	281.090	19,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	665.000	620.000	45.000	7,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0	-
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.097.800	861.710	236.090	27,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	277.920	272.800	5.120	1,9%
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.300.000	1.300.000	0	0,0%
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
8) Altri ricavi e proventi	68.017	15.000	53.017	353,4%
Totale A)	39.146.133	38.365.630	780.503	2,0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	2.732.253	2.657.256	74.997	2,8%
a) Acquisti di beni sanitari	2.680.000	2.591.326	88.674	3,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	52.253	65.930	(13.677)	-20,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	396.976	547.259	(150.283)	-27,5%
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0	-
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	-
c) Rimborso assegni e contributi sanitari	0	0	0	-
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	0	0	0	-
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	396.976	547.259	(150.283)	-27,5%
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.338.633	3.349.196	(10.563)	-0,3%
a) Servizi non sanitari	2.500.233	2.502.196	(1.963)	-0,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	652.400	627.000	25.400	4,1%
c) Formazione	186.000	220.000	(34.000)	-15,5%
4) Manutenzione e riparazione	1.983.100	1.934.500	48.600	2,5%
5) Godimento di beni di terzi	275.000	150.000	125.000	83,3%
6) Costi del personale	25.400.000	24.650.370	749.630	3,0%
7) Oneri diversi di gestione	712.532	802.574	(90.042)	-11,2%
8) Ammortamenti	1.854.500	2.311.500	(457.000)	-19,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	157.500	203.500	(46.000)	-22,6%
b) Ammortamenti dei fabbricati	970.000	950.000	20.000	2,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	727.000	1.158.000	(431.000)	-37,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	0	200.000	-
10) Variazione delle rimanenze	27.104	30.000	(2.896)	-9,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	25.021	0	25.021	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	2.083	0	2.083	-
11) Accantonamenti	0	0	0	-
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0	-
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	-
c) Altri accantonamenti	0	0	0	-
Totale B)	36.920.098	36.432.655	487.443	1,3%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.226.035	1.932.975	293.060	15,2%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5	25	(20)	-80,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	617.700	200.000	417.700	208,9%
Totale C)	(617.695)	(199.975)	(417.720)	208,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0	0	0	-
a) Plusvalenze	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	0	-
2) Oneri straordinari	0	0	0	-
a) Minusvalenze	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	0	-
Totale E)	0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+D-E)	1.608.340	1.733.000	(124.660)	-7,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.608.340	1.733.000	(124.660)	-7,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.268.000	1.373.000	(105.000)	-7,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	315.340	340.000	(24.660)	-7,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	25.000	20.000	5.000	25,0%
2) IRES	0	0	0	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
Totale Y)	1.608.340	1.733.000	(124.660)	-7,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(0)	(0)	0	0,0%

PUBBLICAZIONE

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

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