

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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n.61..... del13.02.2014.....

OGGETTO: Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2014

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 F.to Dott. Antonio Cirillo.....

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

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

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

Visto il Decreto Legislativo 30 giugno 1993 n. 270 “Riordino degli Istituti Zooprofilattici sperimentali a norma dell’art.1, comma1, della legge 23 ottobre 1992 n. 421”;

Vista la legge della regione Lazio del 06.08.1999 n. 11 e la Legge della regione Toscana del 29.07.1999 n. 44 “ Riordino dell’Istituto Zooprofilattico delle Regioni Lazio e Toscana” che all’art. 20 affermano che per la gestione contabile e patrimoniale dell’Istituto “...omissis... *l’Istituto adotta le norme di gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Sanitarie della Regione ove ha sede l’Istituto medesimo... omissis...*”;

Vista la Legge regione Lazio del 31.10.1996 n. 45 “Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Sanitarie Locali e Aziende Ospedaliere” che all’art. 2 inerente il bilancio economico di previsione prevede:

“ 1. Il bilancio economico di previsione annuale e' costituito dall'insieme delle previsioni dei costi dei fattori produttivi o dei servizi da impiegare e dei ricavi conseguenti all'attività di esercizio e rappresenta la linea guida della gestione economica che deve tendere al pareggio dell'esercizio... omissis ...”

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...*”;

Rilevato che, in attuazione dell’art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 118/01 il bilancio preventivo economico annuale per l’esercizio 2014 è stato predisposto secondo l’apposito schema di bilancio previsto all’allegato 2 del medesimo decreto;

Che i conti di bilancio sono stati raggruppati secondo la logica dettata dallo schema citato diversa da quella seguita dallo schema di bilancio fino ad ora utilizzato dall’Istituto;

Che, in attuazione dell’art.25, comma 4, il bilancio economico annuale per l’esercizio 2014 è stato corredato da una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell’elaborazione dello stesso e da un piano di investimenti;

Che l’elaborazione delle previsioni del bilancio preventivo 2014 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 22 novembre 2013 fatte proprie dal Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2013;

Che, ai sensi dell’art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 118/01 “... omissis ...*il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori ... omissis ...*” e che “... omissis... *con delibera del Direttore Generale, il bilancio economico preventivo annuale per l’esercizio 2014 unitamente alla nota illustrativa, al piano triennale per gli investimenti e alla relazione del Collegio dei revisori viene sottoposto al Consiglio di Amministrazione per l’approvazione*”;

Ritenuto poter approvare il bilancio economico preventivo annuale per l'esercizio 2014 unitamente alla nota illustrativa e al piano triennale per gli investimenti

PROPONE

- di approvare il bilancio preventivo annuale per l'Esercizio 2014, 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 2014”;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

- di approvare il bilancio preventivo annuale per l’Esercizio 2014, 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 e la relazione del collegio dei revisori al Consiglio di Amministrazione per l’approvazione.

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICA 2014

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, nonché, per le parti non in contrasto con il nuovo decreto, ai sensi dell’art. 16 del D.Lgs n. 106/2012 “Abrogazioni” che cita testualmente “ *comma 1. A decorrere dalla data di entrata in vigore dello statuto e dei regolamenti di cui all’art. 12, sono abrogate le disposizioni del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 270, incompatibili con il presente decreto legislativo. Comma 2. Fino alla data di entrata in vigore dello statuto e dei regolamenti di cui all’articolo 12, rimangono in vigore le attuali norme sul funzionamento e sull’organizzazione degli Istituti nei limiti della loro compatibilità con le disposizioni del presente decreto legislativo.*” dalle Leggi regionali rispettivamente n. 11/99 del Lazio e n. 44/99 della Toscana, dalla Legge Regionale del Lazio n. 45/96.

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 2014 è stato predisposto tenendo a raffronto la comparazione dei dati risultanti dal bilancio di previsione 2013 approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 26 marzo 2013.

Si precisa che conti sono stati raggruppati secondo la logica prevista dal dec. Leg.vo 118/2011, diversa per alcuni raggruppamenti da quella dello schema in precedenza adottato .

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto delle indicazioni fornite dalle regioni Lazio e Toscana nella riunione programmatica del 22 novembre 2013 fatte proprie dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 dicembre 2013 .

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 2014 .

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 2014.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE: € 38.365.630

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 36.596.120

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

- 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 2014 il CIPE non ha ancora provveduto a deliberare il riparto del FSN, pertanto l'unico importo certo e disponibile è quello frutto della ripartizione del FSN 2013.

Anche la quota relativa all'anno 2013 ancora non risulta essere stata approvata.

Si evidenzia però che a seguito di chiarimenti in ordine all'ammontare della quota di FSN 2013, il Ministero della Salute, in una riunione congiunta con tutti gli Istituti, ha comunicato che la somma destinata per lo svolgimento delle attività ex Legge 3/2001 (stabilizzazione), fino al 2012 erogata dal Ministero della Salute, viene abbassata per il nostro Istituto da 2.321.000,000 ad € 2.067.943,67 ed erogata unitamente alla quota di FSN.

Pertanto per il 2013 la quota di FSN spettante all'Istituto diventa di € 27.896.120,00. Come previsione per l'anno 2014, non disponendo di altro dato, indichiamo prudenzialmente il medesimo importo.

A.1.b) Contributi in c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Extra fondo

In questa voce sono riportati i contributi che 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 € 790.000,00
- Regione Lazio per l'Anagrafe Zootecnica € 500.000,00
- Regione Toscana € 250.000,00 di cui € 100.000,00 per il proseguimento di progetti di attività ed € 150.000,00 per l'attuazione del programma di sviluppo zootecnico, da attuare nell'ambito della misura A.1.15 del Piano Regionale Agricolo Forestale (Delibera Giunta Regionale del 23/12/2013 n. 1209).
- Regione Toscana per trasporto campioni € 190.000,00

A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca

- Contributi da ministero 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 2014. La somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

- Contributi da Ministero 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 2014. La somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

A.1.e) Contributi in c/esercizio - altro

- Quota per stabilizzazione: come già evidenziato, dal 2013 il Ministero non erogherà più l'importo per lo svolgimento delle attività ex L. 3/2001 che verrà versato unitamente alla quota di FSN.

- Contributi per piani e progetti: per l'anno 2014 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 gli Enti finanziatori.

- Ministero Salute per Progetto UOSC € 2.150.000,00 (Unità operativa di supporto alla valutazione delle politiche in materia di sorveglianza epidemiologica delle malattie degli animali)

- Ministero Salute per Progetto KMS € 350.000,00 (Progetto per l'evoluzione del sistema AMS per il monitoraggio di fonti informative in rete e la classificazione automatica dei relativi contenuti a supporto della tempestiva individuazione e gestione delle emergenze sanitarie)

- Ministero Salute per Progetto 8BEEE6 € 150.000,00

- Ministero Salute per Progetto 8AIE5 € 250.000,00 (Piano di monitoraggio nazionale per l'anemia infettiva equina)

- Ministero Salute per Progetto 8AMR3 € 250.000,00 (Finanziamento per attività specifiche del centro di referenza nazionale antibioticoresistenza)

- Ministero Salute per Progetto 8FOR2 € 150.000,00 (Programma di attività straordinarie relative alla medicina forense)

- Progetto 8BIV2 € 70.000,00

- Ministero Salute per Progetti FITO4A e FITO4B € 190.000,00 (Convenzione per l'attuazione di programmi in materia di prodotti fitosanitari a seguito dell'emanazione di regolamenti e direttive comunitarie)

- Ministero Salute per Progetto 8EST10 € 184.000,00 (Progetto sulla suscettibilità alla scrapie e alla BSE di ovini portatori dei genotipi resistenti e semiresistenti.
- Contributo L 432/98 € 150.000,00
- Contributo D.L. 04/99 € 50.000,00

- Utilizzo quota capitale :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 2014 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi (finanziati)

A2) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE: € 1.481.710

In questa voce sono previsti sia i ricavi relativi alle prestazioni di laboratorio per l'esecuzione dei piani di risanamento della brucellosi, leucosi, IBR per l'attività di autocontrollo sia i ricavi relativi alle prestazioni a pagamento a favore dei privati. La previsione è stata effettuata sulla base dell'andamento dei ricavi fatturati durante l'anno 2013 e rispetto al preventivo del 2013 si prevede una riduzione dei ricavi dovuta ad una prevista diminuzione delle prestazioni di virologia e alimenti.

A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad altre aziende pubbliche della Regione.

- Piani profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi: sono previsti incassi minori rispetto a quelli della previsione esercizio precedente. La previsione dei ricavi per il 2014 è stata elaborata sui dati dell'esercizio 2013 che in linea con l'andamento degli ultimi anni, ha registrato una leggera diminuzione.

A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio 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 2013.

A3) CONCORSI,RECUPERI E RIMBORSI: €272.800

La voce comprende rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi di personale presso altri Enti e recupero dei buoni mensa a carico dei dipendenti. La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2013.

A7) ALTRI RICAVI E PROVENTI: 15.000

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 2013 e sentito il Dirigente responsabile della U.O. Formazione.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 36.432.655

B1) Acquisto di beni € 2.657.256

B.1.a) Acquisto di beni sanitari

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 2012 e dello stato della gestione al 31.12.2013. Rispetto al preventivo del 2013 non si prevedono sostanziali scostamenti.

B.1.b) Acquisto di beni non sanitari

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2014 sono state elaborate seguendo la stessa metodologia utilizzate per l'elaborazione delle previsioni per acquisto beni sanitari. Si prevede una diminuzione di circa il 12% 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.

B2) Acquisto di servizi: 5.830.955

B.2.i) Acquisto di servizi sanitari - altro

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 2013 verificati dai dirigenti responsabili che si occupano della materia. Si registra una previsione di diminuzione dei costi di circa il 13%.

- Il costo per il trasporto campioni è coperto in massima parte dal finanziamento erogato dalla Regione Toscana. Il trasporto viene effettuato su tutto il territorio delle due Regioni, pertanto il costo che fino all'esercizio

precedente veniva registrato su un conto specifico (300201000040) adesso viene registrato sul conto 30151000080.

- Manutenzione riparazioni attrezzature e macchinari non sono previsti scostamenti perché è in atto il contratto di manutenzione
- Smaltimento rifiuti speciali: si prevede un contenimento dei costi in relazione ad nuovo contratto di fornitura del servizio stipulato a seguito gara assegnato ad un prezzo più basso
- Lavaggio e fornitura camici: Rispetto alle previsioni del 2013 si prevedono un contenimento dei costi in relazione ad un nuovo contratto di fornitura del servizio stipulato a seguito gara assegnato ad un prezzo più basso
- Spese varie per ricerche: in questo conte vengono registrati costi sostenuti per servizi erogati specificatamente per lo svolgimento di ricerche correnti o finalizzate. La previsione è stata effettuata tenendo conto sia dell'andamento di tale costo nell'esercizio 2013 sia tenendo conto delle indicazioni del Responsabile dell'Ufficio Ricerche.
- Convenzioni per prestazioni Enti Pubblici e spese per convenzioni: sono due conti in cui vengono registrati i costi sostenuti dall'Istituto a seguito stipula di convenzioni con Enti Pubblici (300505000010) oppure con privati. Spesso questi costi sono finanziati da ricerche correnti o finalizzate o da contributi erogati da terzi per lo svolgimento di progetti specifici.

B.2.j) Acquisto di servizi non sanitari

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2014 è stata la medesima utilizzata per l'elaborazione della previsione dei costi 2014 dei servizi sanitari. In questo caso si registra una previsione in aumento dei costi (circa 2,7%) rispetto alle previsioni del precedente esercizio. Le voci in cui si prevede un aumento del costo sono:

- Manutenzione e riparazione automezzi: la causa è data dalla vetustà delle automobili in dotazione che richiedono una manutenzione sempre più costosa
- Spese elettriche F.M. acqua: i costi registrati nell'esercizio 2013 sono aumentati rispetto a quelli dell'esercizio precedente di circa il 20%. Pertanto, per prudenza, si è fatta una previsione sui consumi dell'ultimo esercizio.
- Spese vigilanza sede: anche in questo caso si è registrato un leggero aumento nel corso del 2013 in relazione ad una nuova gara prevedendo servizi che garantiscono una maggiore sicurezza nelle strutture.
- Acquisto combustibile per riscaldamento: la previsione è in linea con i costi registrati nel corso del 2013

B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni

La previsione prevede un aumento dei costi soprattutto a causa degli incarichi professionali e relative missioni i cui costi sono coperti dai finanziamenti per ricerche.

B3) Godimento di beni di terzi: € 150.000,00

Per questa voce è prevista una diminuzione dei costi causata dalla diminuzione del costo dei fitti reali.

B4) Costi del personale: € 24.650.370,00

La previsione del costo del personale non si distacca da quella del bilancio previsione 2012. 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.

B5) Ammortamenti € 2.311.500

B5a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 203.500,00

Non si prevedono scostamenti rispetto ai precedenti esercizi

B5b) Ammortamento fabbricati € 950.000

Sono previsti scostamenti rispetto alle precedenti previsioni perché si prevede la realizzazione del laboratorio per il controllo degli alimenti di origine vegetale. Il costo verrà sostenuto da uno specifico finanziamento in c/capitale.

B5c) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 1.158.000

L'aumento previsto è determinato soprattutto sulla voce dell'ammortamento attrezzature sanitarie finanziate. Questo a seguito dell'acquisizione di strumentazione sanitaria necessaria per lo svolgimento dell'attività sanitaria dell'Istituto che permette il rinnovamento e l'adeguamento delle ormai vetuste dotazioni. I costi degli acquisti programmati verranno coperti da finanziamenti erogati da altri Enti per lo svolgimento di specifiche attività (progetti). Gli acquisti, pertanto, riguarderanno attrezzature necessarie a svolgere l'attività prevista nei progetti.

B8) Accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti.

B9) Oneri diversi di gestione: € 802.574

L'aumento previsto è pari al costo dell'indennità lorda del Direttore Sanitario per 6 mesi: si è infatti, per mera prudenza indicato il costo che l'Istituto potrebbe sostenere nel caso venga nominato il Direttore Generale secondo le nuove disposizioni di cui al decreto legislativo 106/2012.

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. Nelle previsioni del 2012 tale costo era stato indicato nel conto "spese per convenzioni "(tra i servizi sanitari – altro) . In sede di rivisitazione dei conti in occasione dell'adozione dello schema ex 118/11 si è ritenuto opportuno inserire questo costo tra gli oneri diversi di gestione.

Proventi e Oneri Finanziari

Sono previsti scostamenti rispetto all'esercizio precedente dovuti alla previsione di un aumento degli interessi passivi verso l'Istituto Tesoriere. Se ne prevede un aumento in quanto, a differenza dello scorso esercizio, l'anno 2014 è iniziato già con uno scoperto di cassa. Questo fenomeno si realizza in quanto le quote di FSN di spettanza dell'Istituto non vengono erogate in modo continuativo e in tempi congrui.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Y1) IRAP

La previsione non si discosta da quella del precedente esercizio.

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2014
PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI
2014 – 2016

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 2014 .

Si evidenzia che i vertici aziendali di questo Istituto esercitano le relative funzioni nelle more del perfezionamento del complesso iter normativo volto a riformare la disciplina regolamentare degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e tale situazione è stato intrapreso ai sensi del Decreto Legislativo 28 giugno 2012, n. 106 rubricato “*Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della Salute*”.

Alla data odierna le Regioni Lazio e Toscana sono in procinto di adottare le relative leggi regionali.

Pertanto appare opportuno soprassedere alla elaborazione dei piani di investimenti per gli anni 2015/2016 in attesa delle nuove nomine dei vertici Aziendali.

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:

- Il Decreto del Ministero della Salute del 19 maggio 2011 ha assegnato all'Istituto € 1.300.000,00 per la realizzazione del “Laboratorio per il controllo ufficiale degli alimenti di origine vegetale” ex art.20 legge n. 67/1988.
Con nota del 12/12/2013 il ministero della Salute ha comunicato che sulla base delle risorse disponibili, Il Ministero dell'Economia e delle finanze ha dato con

nota prot. 27835 del 2/12/2013 l'assenso per la copertura del finanziamento dell'intervento sopra indicato.

I lavori verranno svolti durante gli anni 2014 e 2015.

- Studio di fattibilità per realizzare la nuova sede di Pisa presso la futura sede della facoltà di Medicina Veterinaria di Pisa.
- Sistema di smaltimento liquami tramite impianto di evapotraspirazione (Sede di Viterbo).
- Messa in sicurezza di strutture presso la sede di Pisa a seguito eventi metereologici straordinari.
- Incapsulamento tetti realizzati in eternit presso la sede di Roma.
- Sistema di detenzione in regime di temperatura dei rifiuti della necropsia presso la sede di Arezzo.
- Progettazione uffici Dirigenza Sanitaria presso la sede di Roma.
- Impianto gruppo di continuità presso la sede di Roma.

PROGRAMMA PER INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Di seguito vengono riportati i principali acquisti di beni che si intendono realizzare durante il corso del corrente anno da destinare a tutte le strutture dell'Istituto:

CROMATOGRAFO
ACTIVITY WATER
BILANCIE ELETTRONICHE
CROMATOGRAFO IONICO
LAVATORI PER MICROPIASTRE
VERITY
BATTERI DEFIBRILLATORE
ULTRACONGELATORE VERTICALE
DROPLET DIGITAL PCR
QUANTSTUDIO 3D DIGITAL
QUANTSTUDIO 7 FLEX
LETTORE PER MICROPIASTRE
ARREDI SANITARI SEZIONE DI RIETI
SPETTROMETRO DI MASSA QUADRUPOLO
LAVAVETRERIA
CROMATOGRAFO LIQUIDO
MINIMAG
SOFTWARE ADOBE READER
SOFTWARE ANALISI RISCHIO
SOFTWARE SARTORIUS
SERVER DI POSTA

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>			Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
					<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
A1)			36.596.120	35.875.345	720.775	2,0%
Contributi in c/esercizio - da Regione e Prov Aut. Per quota F.S. regione			27.896.120	25.625.000	2.271.120	8,9%
400102 000010	Contributo esercizio FSN		27.896.120	25.625.000	2.271.120	8,9%
Contributi in c/esercizio - da Regione e Prov. Aut. Extra fondo			1.730.000	1.480.000	250.000	16,9%
400102 000040	Contr.Reg. Tosc. - trasporto materiali		190.000	190.000	0	0,0%
400102 000190	Contributo R. L. Anag.Zootecnica		500.000	500.000	0	0,0%
400102000196	Contributo Progetti Regione Lazio		790.000	790.000	0	0,0%
400103 000070	Contributo Progetti Regione Toscana		250.000	0	250.000	-
Contributi in c/esercizio - da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo)					0	-
Contributi in c/esercizio - per ricerca			1.000.000	1.080.000	-80.000	-7,4%
<i>A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>					0	-
400103000050	<i>Entrate ricerca corrente</i>		700.000	700.000	0	0,0%
<i>A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>					-	-
400103000060	<i>Entrate ricerca finalizzata</i>		300.000	300.000	0	0,0%
<i>A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro</i>					0	-
400103000090	Rett. Costi ricerche C/F		0	80.000	-80.000	-100,0%
<i>A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici</i>					0	-
<i>A.1.d.5) da privati</i>						
Contributi in c/esercizio - altro			5.970.000	7.690.345	-1.720.345	-22,4%
400102 000130	Contributo Ministero UOSC		2.150.000	2.150.000	0	0,0%
400103000030	Contributo L. 432/98		150.000	200.000	-50.000	-25,0%
400103000040	Contributo D.I. 04/99 art. 4		50.000	0	50.000	-
400103000080	Entrate per piani vari		0	210.000	-210.000	-100,0%

	400103000081	Entrate x progetti	2.320.000	1.470.000	850.000	57,8%
	400102 000170	Contributo bse/bt stabilizzazione	0	2.360.345	-2.360.345	-100,0%
	400109 000010	Utilizzo quota capitale	1.300.000	1.300.000	0	0,0%
	A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie		1.481.710	1.695.820	-214.110	-12,6%
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie p		620.000	700.000	-80.000	-11,4%
	400103 000010	Piani profil. brucellosi	370.000	400.000	-30.000	-7,5%
	400103 000020	Piani profil. leucosi	250.000	300.000	-50.000	-16,7%
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie p		-	-	-	-
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san intramoenia		-	-	-	-
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro		861.710	995.820	-134.110	-13,5%
	400104 000010	Esami vari	250.000	210.000	40.000	19,0%
	400104 000020	Esami RIA	55.000	26.000	29.000	111,5%
	400104 000030	Esami Chimico	125.000	160.000	-35.000	-21,9%
	400104 000040	Esami Sierologia	50.000	64.000	-14.000	-21,9%
	400104 000050	Esami Virologia	140.000	260.000	-120.000	-46,2%
	400104 000060	Esami Alimenti autocontr.	110.000	200.000	-90.000	-45,0%
	400104 000080	Esami diagnostica	25.000	30.000	-5.000	-16,7%
	400104 000090	Vaccini	8.000	8.000	0	0,0%
	400104 000110	Esami latte	36.000	3.000	33.000	1100,0%
	400104 000130	Esami Accettazione	30.000	30.000	0	0,0%
	400104 000140	Esami biotecnologie	600	300	300	100,0%
	400104 000160	Esami Firenze	250	0	250	-
	400104 000170	Esami API	1.600	4.000	-2.400	-60,0%
	400104000080	Esami diagnostica	30.000	20	29.980	149900,0%
	400104 000180	Esami Tor VergataIE	260	500	-240	-48,0%
	A3) Concorsi, recuperi e rimborsi		272.800	303.000	-30.200	-10,0%
	400106 000050	Rimborsi INAIL	1.800	6.000	-4.200	-70,0%
	400106 000060	Rimborsi vari	60.000	15.000	45.000	300,0%

400106 000070	Rimb. contrib.pers.comand	100.000	140.000	-40.000	-28,6%
400106000063	Rimborsi assicurativi	500	25.000	-24.500	-98,0%
400106 000080	Recup. assenze dipendenti	75.000	75.000	0	0,0%
400106 000081	Recupero mensa	30.000	28.000	2.000	7,1%
400106000120	Tassa concorsi	0	8.000	0	0,0%
400107000031	Entrata 5 x mille	5.500	6.000	-500	-8,3%
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		-	-	-	-
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		-	-	-	-
A7) Altri ricavi e proventi		15.000	5.015	9.985	199,1%
400106000030	Trasferimento 5% pers x docenza	0	15	-15	-100,0%
400107 000010	Corsi di aggiornamento	15.000	5.000	10.000	200,0%
Totale A)		38.365.630	37.879.180	486.450	1,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
B1) Acquisti di beni		2.657.256	2.605.500	51.756	2,0%
Acquisti di beni sanitari		2.591.326	2.530.200	61.126	2,4%
300101 000010	Acq.mater./prod.laborat.	2.565.926	2.500.000	65.926	2,6%
300101 000011	Acq. mater.laborat. econ.	4.000	5.000	-1.000	-20,0%
300101 000050	Acq./manten. animali	21.000	25.000	-4.000	-16,0%
300101000051	Acq./mant.animali f.do ec	400	200	200	100,0%
300101000113	Attrezzature < 516,46	-	-	-	-
Acquisti di beni non sanitari		65.930	75.300	-9.370	-12,4%
300101 000040	Acq. piccoli attrezzi	17.000	17.000	0	0,0%
300101000041	Acq. Piccoli attr. F.do ec	7.000	5.000	2.000	40,0%
300101000140	Mater. Pulizia e conviv.	1.130	0	1.130	-
300101 000080	Acquisto imballaggi	1.800	2.000	-200	-10,0%
300101 000081	Imballaggi f.do economato	400	300	100	33,3%
300101 000100	Acq.x attività commercial	600	3.000	-2.400	-80,0%
300101 000130	Acq. materiale CED	12.000	9.000	3.000	33,3%

	301505 000070	Cancelleria e mater. CED	22.000	35.000	-13.000	-37,1%
	301505 000071	Cancelleria -CED- f.do ec	3.000	3.000	0	0,0%
	301505 000020	Acquisto libri	1.000	1.000	0	0,0%
	B2) Acquisti di servizi		5.830.955	5.981.680	-150.725	-2,5%
		Acquisto servizi sanitari - Medicina di base			-	-
		Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
		Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso Az. San. Pubbl			-	-
		Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione			-	-
		Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso Az. San. Pubbl			-	-
		Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale				
		Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti				
		Acquisto servizi sanitari - Intramoenia				
		Acquisto servizi sanitari - altro	1.687.455	1.961.000	-273.545	-13,9%
	300201 000040	Sp.trasp. campioni Toscan	0	190.000	-190.000	-100,0%
	300501 000010	Manut.ripar.attr.re macch	1.100.000	1.100.000	0	0,0%
	300505 000010	Convenz. x prest. Enti P.	0	40.000	-40.000	-100,0%
	301510 000020	Sm.to rifiuti speciali	200.000	290.000	-90.000	-31,0%
	301510 000030	Lavag. e fornitura camici	50.000	70.000	-20.000	-28,6%
	301510 000060	Sp. trasf. mater. labor.	0	1.000	-1.000	-100,0%
	301510 000080	Trasporto campioni	190.000	30.000	160.000	533,3%
	301515 000010	Spese varie per ricerche	41.455	25.000	16.455	65,8%
	301515000011	Spese X convenzioni	100.000	200.000	-100.000	-50,0%
	301505 000140	Spese x pubblic. bandi	6.000	15.000	-9.000	-60,0%
		Acquisto servizi non sanitari	3.516.500	3.473.300	43.200	1,2%
	300101 000090	Spedizioni e oneri dogana	80.000	80.000	0	0,0%
	300501 000020	Manut.rip. locali/impian.	650.000	650.000	0	0,0%
	300501 000030	Manut. strade e parchi	20.000	30.000	-10.000	-33,3%
	300501 000040	Manut.rip.mob./macch.uff.	3.000	4.000	-1.000	-25,0%
	300501 000050	Manut. ripar.automezzi	10.000	8.000	2.000	25,0%
	300501 000060	Manut.rip.assis hardware	1.500	500	1.000	200,0%

3	300501 000070	Manut.rip.assist.software	150.000	140.000	10.000	7,1%
3	300510 000010	Iscr.personale a corsi	70.000	80.000	-10.000	-12,5%
0	300510 000080	Spediz. e trasp. F.econom	0	500	-500	-100,0%
L	300510 000110	Serv. attività ausiliarie	190.000	190.000	0	0,0%
2	301505 000050	Spese telefoniche	90.000	85.000	5.000	5,9%
3	301505 000051	Sp. telefoniche cellulari	2.000	8.000	-6.000	-75,0%
4	301505 000060	Spese elettr. F.M. acqua	700.000	574.300	125.700	21,9%
5	301505 000061	Fornitura acqua potabile	6.000	8.000	-2.000	-25,0%
5	301505 000130	Spese x la sicurezza	15.000	30.000	-15.000	-50,0%
7	301505 000180	Spese varie x corsi formaz	150.000	150.000	0	0,0%
3	301510 000010	Spese pulizia locali	450.000	460.000	-10.000	-2,2%
3	301510 000040	Sp. vigilanza sede e sez.	155.000	140.000	15.000	10,7%
0	301510 000050	Spese mensa	150.000	160.000	-10.000	-6,3%
L	301001 000170	Spese mediche personale	40.000	45.000	-5.000	-11,1%
2	300101 000020	Acq.combustib. x riscald.	140.000	190.000	-50.000	-26,3%
3	300101 000030	Acq.combust. x automezzi	40.000	40.000	0	0,0%
4	300101 000112	Manifes.fiere e congressi	10.000	20.000	-10.000	-50,0%
5	300101 000120	Ped.autost.parcheggi/metr	5.000	6.000	-1.000	-16,7%
5	301505 000021	Riviste abbonamenti rileg	100.000	100.000	0	0,0%
7	301505 000030	Premi assicurazioni	178.000	130.000	48.000	36,9%
3	301505 000040	Spese postali	22.000	23.000	-1.000	-4,3%
3	301505 000010	Sp.stampe di relaz. e doc	4.000	10.000	-6.000	-60,0%
0	301505 000090	Spese di rappresentanza	3.000	5.000	-2.000	-40,0%
L	301505 000120	Spese gas	40.000	50.000	-10.000	-20,0%
2	301505 000150	Spese campag. pubblicit.	-	5.000	-5.000	-100,0%
3	301505 000160	Spese per la qualità	40.000	50.000	-10.000	-20,0%
4	303001 000030	Spese bancarie	2.000	1.000	1.000	100,0%
5	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro		627.000	547.380	79.620	14,5%
5	300510 000060	incarichi professionali	100.000	90.000	10.000	11,1%
7	300510 000070	Incar. profess.x ricerche	500.000	409.380	90.620	22,1%

3	300510 000071	Missioni incarchi x ricerca	7.000	5.000	2.000	40,0%
9	301001 000140	Commissioni concorsi	10.000	5.000	5.000	100,0%
0	300510 000020	Sp.x studio indag.rilev	0	23.000	-23.000	-100,0%
1	301505 000081	Spese legali	10.000	15.000	-5.000	-33,3%
2	B3) Godimento di beni di terzi		150.000	170.000	-20.000	-11,8%
3	300515 000010	Fitti reali	40.000	60.000	-20.000	-33,3%
4	300515 000020	Canoni di noleggio	100.000	100.000	0	0,0%
5	300515 000021	Canone noleggio automezzi	10.000	10.000	0	0,0%
5	B4) Costi del personale		24.650.370	24.645.500	4.870	0,0%
7	301002 000010	Stip.lordi pers.comandato	100.000	140.000	-40.000	-28,6%
3	301005 000010	Stip. lordi pers. compar.	5.800.000	5.700.000	100.000	1,8%
9	301010 000010	Stip.lordi dirigenza	6.800.000	6.500.000	300.000	4,6%
0	301020 000010	Stip. fissi pers.deter (fondi finaliz.)	1.200.000	1.400.000	-200.000	-14,3%
1	301025 000010	Stip. fissi co.co.co (fondi finaliz.)	3.200.000	3.300.000	-100.000	-3,0%
2	301001 000150	XIII mensilità	1.150.500	1.150.500	0	0,0%
3	301001 000130	Oneri sociali	4.100.000	4.100.000	0	0,0%
4	301002 000020	Oneri Cpdel per.comandato	30.000	40.000	-10.000	-25,0%
5	301025 000080	Oneri INPS co.co.co.	460.000	450.000	10.000	2,2%
5	301025 000090	Oneri INAIL co.co.co.	10.000	10.000	0	0,0%
7	301001 000031	Missioni all'estero	20.000	30.000	-10.000	-33,3%
3	301001 000032	Missioni Estero Formazion	30.000	30.000	0	0,0%
9	301001 000033	Missioni Italia formazion	60.000	60.000	0	0,0%
0	301005 000030	Missioni spese viaggio comparto	13.000	15.000	-2.000	-13,3%
1	301005 000050	Incentivazione comparto	300.000	300.000	0	0,0%
2	301005 000060	F.do lav. strord.comparto	5.870	15.000	-9.130	-60,9%
3	301005 000061	Straord.partic. esigenze	6.100	15.000	-8.900	-59,3%
4	301005 000070	Altre indennità comparto	11.500	20.000	-8.500	-42,5%
5	301010 000120	Miss.spese viaggio dirig.	50.000	50.000	0	0,0%

5	301010 000130	Altre indennita' dirigen.	50.000	45.000	5.000	11,1%
7	301010 000140	Fondi dirigenza	650.000	650.000	0	0,0%
3	301020 000020	Missioni spese viaggio determ.	5.000	10.000	-5.000	-50,0%
9	301020 000030	Incentiv. Tempo det. (fondi finaliz.)	23.000	20.000	3.000	15,0%
0	301025 000020	Missioni-viaggi co.co.co.	25.000	25.000	0	0,0%
1	301001000120	Competen. art.43 anno preceden.	100.000	70.000	30.000	42,9%
2	301001000121	Competen. art. 43 anno di compet.	450.000	500.000	-50.000	-10,0%
3	301001000030	Missioni e remb. Spese viag	400	0	400	-
4	B5) Ammortamenti		2.311.500	2.027.000	284.500	14,0%
5	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		203.500	203.500	0	0,0%
5	302001 000012	Amm.to brevetti auof	1.000	1.000	0	0,0%
7	302001 000020	Amm.to diritti supef.	2.500	2.500	0	0,0%
3	302001 000030	Amm.to progr. Software	170.000	170.000	0	0,0%
9	302001 000031	Amm.to progr. Software-autof.	30.000	30.000	0	0,0%
0	Ammortamento fabbricati		950.000	799.000	151.000	18,9%
1	302005 000010	Amm.to fabbricati	850.000	709.000	141.000	19,9%
2	302005 000011	Amm.to fabbricati/autofin.	100.000	90.000	10.000	11,1%
3	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		1.158.000	1.024.500	133.500	13,0%
4	302005 000020	Amm.to impianti/macchinari	80.000	80.000	0	0,0%
5	302005 000021	Amm.to impianti/macch. Autofi.	90.000	90.000	0	0,0%
5	302005 000030	Amm.to attrezzature sanit.	450.000	390.000	60.000	15,4%
7	302005 000031	Amm.to attrezza. sanit. Autof.	400.000	350.000	50.000	14,3%
3	302005 000040	Amm.to mobili e arredi	40.000	30.000	10.000	33,3%
9	302005 000041	Amm.to mobili e arredi autofin.	9.000	9.000	0	0,0%
0	302005 000060	Amm.to automezzi	7.000	7.000	0	0,0%
1	302005 000061	Amm.to automezzi autofin.	16.000	15.000	1.000	6,7%
2	302005 000080	Amm.to apparecchiature elettr.	10.000	8.000	2.000	25,0%
3	302005 000081	Amm.to apparecch. elettr. Autof	8.000	6.000	2.000	33,3%

4	302005 000050	Amm.to apparecch. Beni < 516,46	23.000	15.000	8.000	53,3%
5	302005 000051	Amm.to appar. Beni < 516,46 autof.	25.000	24.500	500	2,0%
5	B6) Svalutazione dei crediti					
7	B.6) Svalutazione dei crediti		-	-	-	-
3	B7) Variazione delle rimanenze		30.000	0	30.000	-
9	B.7.a) Variazione delle rimanenze sanitarie				-	-
0	B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie					
1	B8) Accantonamenti		-	-	-	-
5	B9) Oneri diversi di gestione		802.574	596.500	206.074	34,5%
7	301505000022	quota associativa	3.000	0	3.000	-
3	301505 000100	Spese diverse di esercizi	160.000	10.000	150.000	1500%
9	304001 000010	Imposte/tasse trib. vari	12.000	15.000	-3.000	-20,0%
0	304001 000021	Serv.risc.tributi Viterbo	6.000	1.000	5.000	500,0%
1	304001 000022	Serv.risc.tributi Pisa	5.000	1.000	4.000	400,0%
2	304001 000023	Serv.risc.tributi Firenze	7.000	1.000	6.000	600,0%
3	304001 000024	Serv.risc.tributi Siena	5.000	1.000	4.000	400,0%
4	304001 000025	Serv. Risc. tributi Roma	6.000	1.000	5.000	500,0%
5	304001 000026	Serv.risc.tributi Gross.	4.000	1.000	3.000	300,0%
5	304001 000030	Bolli autovetture	3.000	1.000	2.000	200,0%
7	304001 000040	Permessi centro storico	500	1.000	-500	-50,0%
3	303001 000030	Imposta di bollo	2.000	1.000	1.000	100,0%
9	301501 000140	Ind.tà lorda Presidente	30.000	27.000	3.000	11,1%
0	301501 000152	Indenn. rim.nucleo valuta	38.000	35.000	3.000	8,6%
1	301501 000153	Missioni Nucleo Valutaz.	1.000	1.000	0	0,0%
2	301501 000141	Missioni Presidente	1.000	1.500	-500	-33,3%
3	301501 000120	Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	48.000	55.000	-7.000	-12,7%
4	301501 000121	Missioni Cons. Amm.ne	1.000	1.000	0	0,0%

5	301501 000130	Ind.tà/spese Coll.Revisor	57.000	55.000	2.000	3,6%
5	301501000154	Indenn.incent.organi coll.	70.000	100.000	-30.000	-30,0%
7	301501 000010	Ind.tà lorda Diret.Gener.	155.000	155.000	0	0,0%
3	301501 000040	In.tà lorda Dir. Amm.vo	124.000	124.000	0	0,0%
9	301501 000070	Ind.tà lorda Dir. Sanitar	62.000	0	62.000	-
0	301501 000060	On.sociali Dirett. ammin	74	6.000	-5.926	-98,8%
1	301501 000020	Miss. e trasf. Dir. Gener	1.000	1.000	0	0,0%
2	301501 000050	Miss. e trasf. Dir. Amm.v	1.000	1.000	0	0,0%
3	301501 000080	Miss. e trasf.Dir. Sanit.	-	-	-	-
4	Totale B)		36.432.655	36.026.180	406.475	1,1%
5	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.932.975	1.853.000	79.975	4,3%
7						
3	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		50			
9	1) Interessi attivi e altri oneri finanziari		25	0	25	-
0	400501 000020	Interessi attivi Banca Roma	5	0	5	-
1	400501 000070	Utile su cambi	20	0	20	-
2	2) Interessi passivi ed altri oneri su cambi		200.000	170.000	30.000	17,6%
3	303001 000010	Interessi passivi	200.000	170.000	30.000	17,6%
4	Totale C)		-199.975	-170.000	-29.975	17,6%
5						
5	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
7	1) Rivalutazioni				-	-
3	2) Svalutazioni				-	-
9	Totale D)		-	-	-	-
0						
1	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
2	1) Proventi straordinari		-	-	-	-
3	2) Oneri straordinari		-	-	-	-
9	Totale E)		-	-	-	-
0						
1	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.733.000	1.683.000	50.000	3,0%

2						
3	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
4	1) IRAP		1.733.000	1.683.000	50.000	3,0%
5	a) IRAP relativa a personale dipendente		1.373.000	1.323.000	50.000	3,8%
5	304005 000010	IRAP person. comparto	600.000	600.000	0	0,0%
7	304005 000020	IRAP person. dirigenza	650.000	600.000	50.000	8,3%
3	304005 000030	IRAP person. tempo deter.	120.000	120.000	0	0,0%
9	304005 000050	IRAP pers. comando	3.000	3.000	0	0,0%
0	b) IRAP relativa a personale assimilato a lavoro dipendente		340.000	340.000	0	0,0%
1	304005 000040	IRAP person. co.co.co.	340.000	340.000	0	0,0%
2	c) IRAP relativa ad attività libera professionale (intramoenia)				0	-
3	d) IRAP relativa ad attività commerciale		20.000	20.000	0	0,0%
4	304005 000060	IRAP attività commerciale	20.000	20.000	0	0,0%
5	2) IRES		-	-	-	-
5	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni,ecc.)					
7	Totale Y)		1.733.000	1.683.000	50.000	3,0%
3						
9	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	0	-	-
0						

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo delle pubblicazioni presso la Sede legale di questo Istituto in data 14.02.2014.

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