

PREMESSA

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Istituto. Perché possa svolgere tale funzione, il Bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili 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 e 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).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione accoglie le componenti positive di reddito della gestione caratteristica, cioè i corrispettivi che l'Istituto ottiene dalla prestazione di servizi oggetto dell'attività tipica.

Per la valutazione dei ricavi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.

Il finanziamento dell'Istituto è assicurato:

- a) dallo Stato a carico del Fondo Sanitario Nazionale tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e delle attività da svolgere;
- b) dal Ministero della Salute per quanto previsto dall'art. 12 comma 2, lettera a), numero 4 del D. lgs. 502/1992 e successive modifiche;

- c) dalle Regioni e dalle Aziende Sanitarie Locali per le prestazioni poste a cariche delle stesse;
- d) dalle Aziende 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:

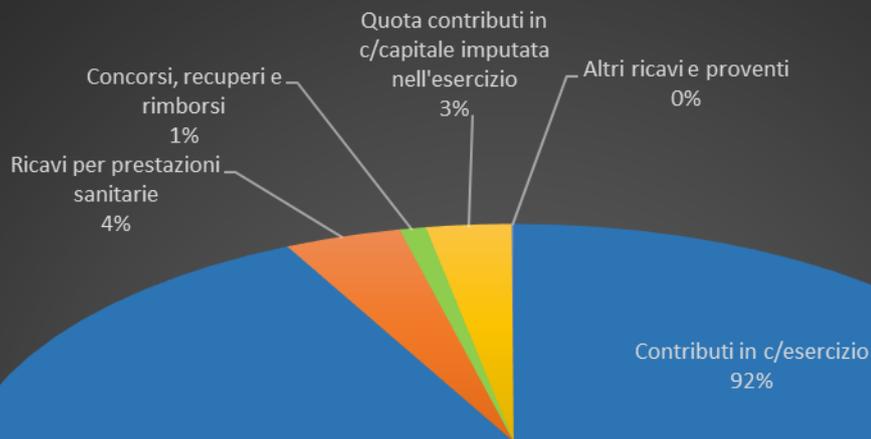
- a) da finanziamenti regionali per interventi ed azioni stabiliti dalla programmazione regionale;
- b) da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi a quelli menzionati dall'art. 3;
- c) da contributi di enti pubblici e privati, organizzazioni ed associazioni 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 sulla base di convenzioni o contratti di consulenza ad aziende singole o associate, enti, associazioni di produttori, organizzazioni pubbliche e private;
- g) da ogni altra entrata legittimamente precipita dall'istituto.

Quanto sopra esposto è disciplinato dall'art. 20 della Legge n. 14/2014 della Regione Lazio e dalla Legge n. 42/2014 della Regione Toscana adottate in applicazione del D. Lgs. 106/2012 recante norme di riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali.

Il Valore della Produzione per il Bilancio Economico Anno 2017 è pari ad **€ 40.318.152.**

| | |
|--|-------------------|
| Contributi in c/esercizio | 37.167.650 |
| Ricavi per prestazioni sanitarie | 1.590.089 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | 363.031 |
| Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.170.218 |
| Altri ricavi e proventi | 27.165 |
| TOTALE | 40.318.152 |

VALORE DELLA PRODUZIONE



■ Contributi in c/esercizio

■ Ricavi per prestazioni sanitarie

■ Concorsi, recuperi e rimborsi

■ Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

■ Altri ricavi e proventi

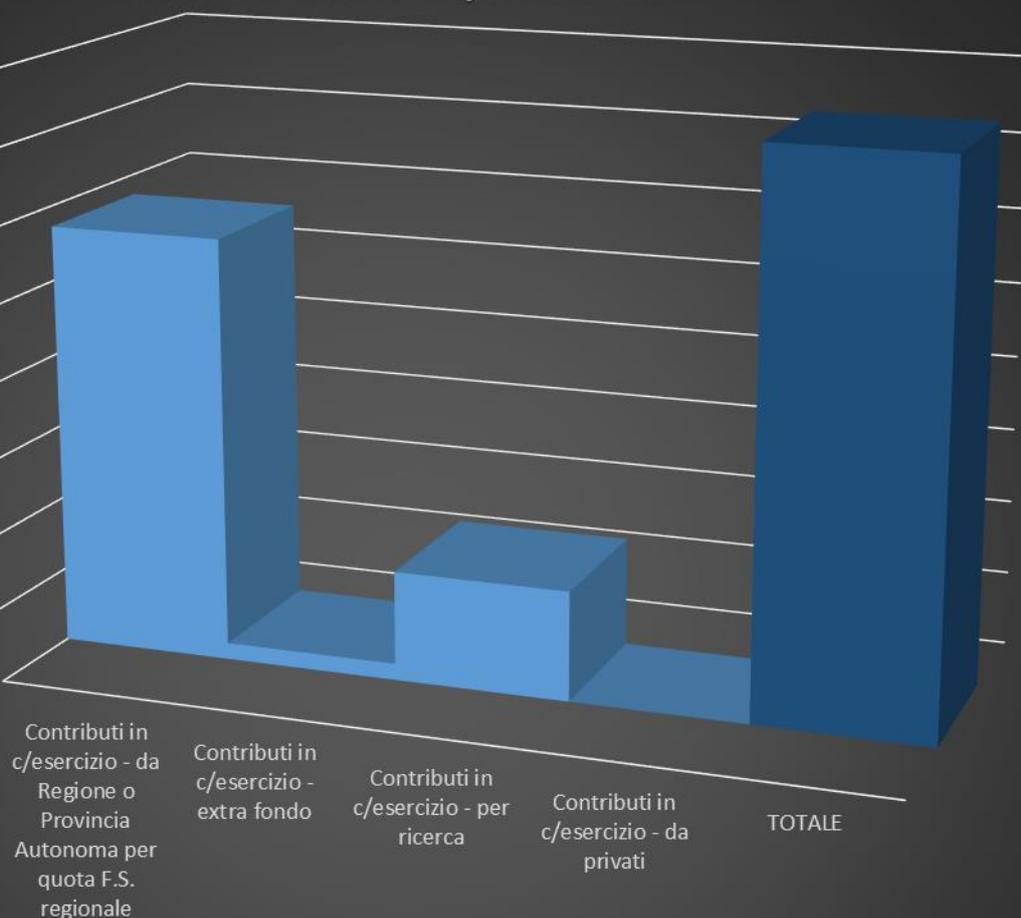
Contributi in c/esercizio

I Contributi in c/esercizio rappresentano il 92% del valore della produzione, riguardano i trasferimenti per il funzionamento dell'attività istituzionale dell'istituto.

| | |
|---|-------------------|
| Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 28.623.396 |
| Contributi in c/esercizio - extra fondo | 1.108.797 |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i> | 200.000 |
| <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i> | 580.500 |
| <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i> | 90.772 |
| <i>Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero</i> | 237.525 |
| Contributi in c/esercizio - per ricerca | 7.435.457 |
| <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i> | 2.161.932 |
| <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 54.829 |
| <i>da Ministero - altro</i> | 4.851.737 |
| <i>da Regioni</i> | 232.213 |
| <i>da Unione Europea e altri Stati</i> | 121.374 |
| <i>da altri soggetti pubblici</i> | 9.000 |
| <i>da privati</i> | 4.372 |
| Contributi in c/esercizio - da privati | - |
| TOTALE | 37.167.650 |

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

40.000.000,00
35.000.000,00
30.000.000,00
25.000.000,00
20.000.000,00
15.000.000,00
10.000.000,00
5.000.000,00



Contributi in
c/esercizio - da
Regione o
Provincia
Autonoma per
quota F.S.
regionale

Contributi in
c/esercizio -
extra fondo

Contributi in
c/esercizio - per
ricerca

Contributi in
c/esercizio - da
privati

TOTALE

| | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | Contributi in c/esercizio - extra fondo | Contributi in c/esercizio - per ricerca | Contributi in c/esercizio - da privati | TOTALE |
|----------|---|--|--|---|------------|
| ■ Serie1 | 28.623.396,00 | 1.108.797,00 | 7.435.457,00 | - | 37.167.650 |

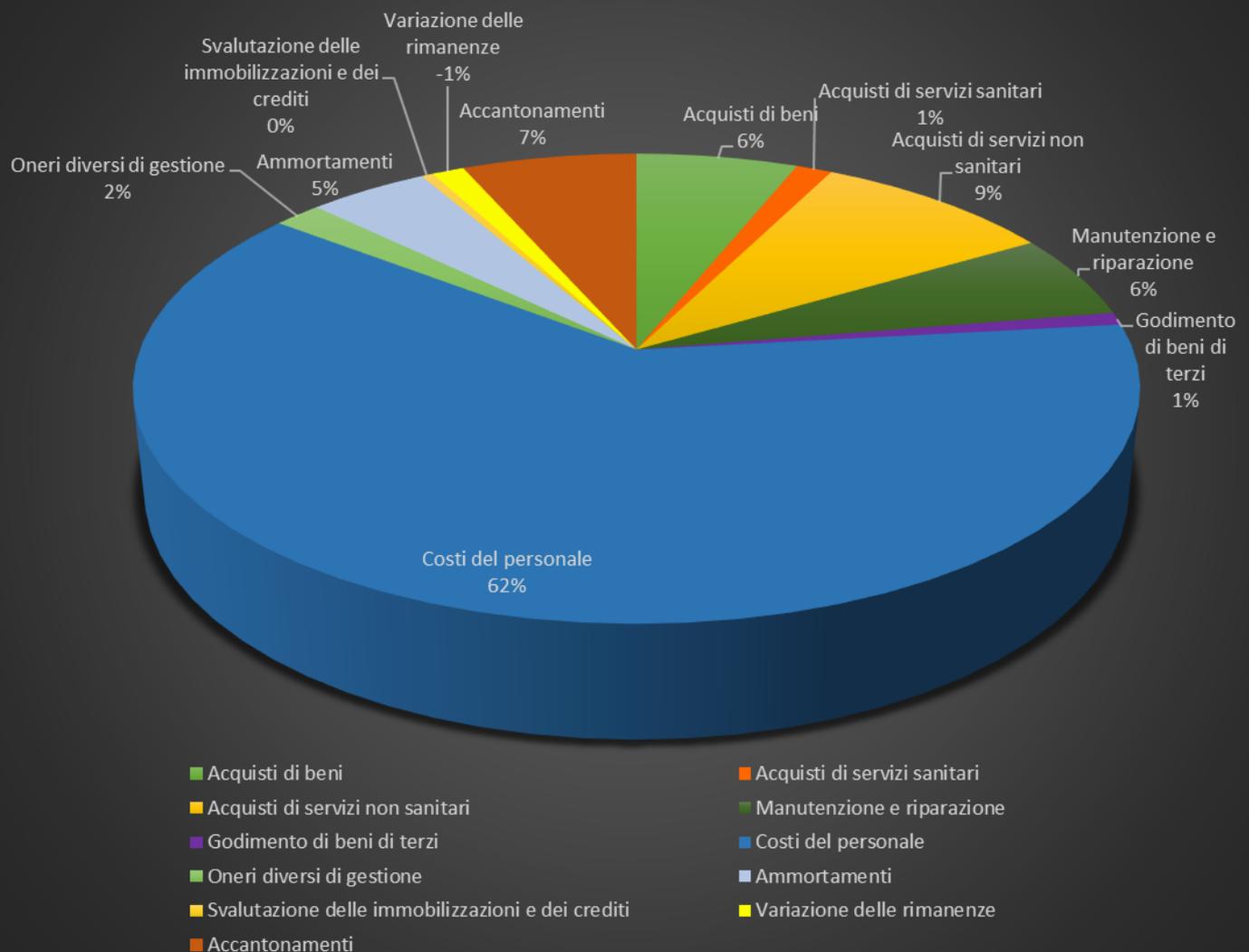
COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio Economico 2017 è pari ad **€ 37.761.719**.

Anche per i costi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.

| | |
|---|-------------------|
| Acquisti di beni | 2.357.114 |
| Acquisti di servizi sanitari | 523.660 |
| Acquisti di servizi non sanitari | 3.523.404 |
| Manutenzione e riparazione | 2.248.475 |
| Godimento di beni di terzi | 335.879 |
| Costi del personale | 24.073.806 |
| Oneri diversi di gestione | 700.510 |
| Ammortamenti | 1.749.301 |
| Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 170.000 |
| Variazione delle rimanenze | -470.934 |
| Accantonamenti | 2.550.506 |
| TOTALE | 37.761.719 |

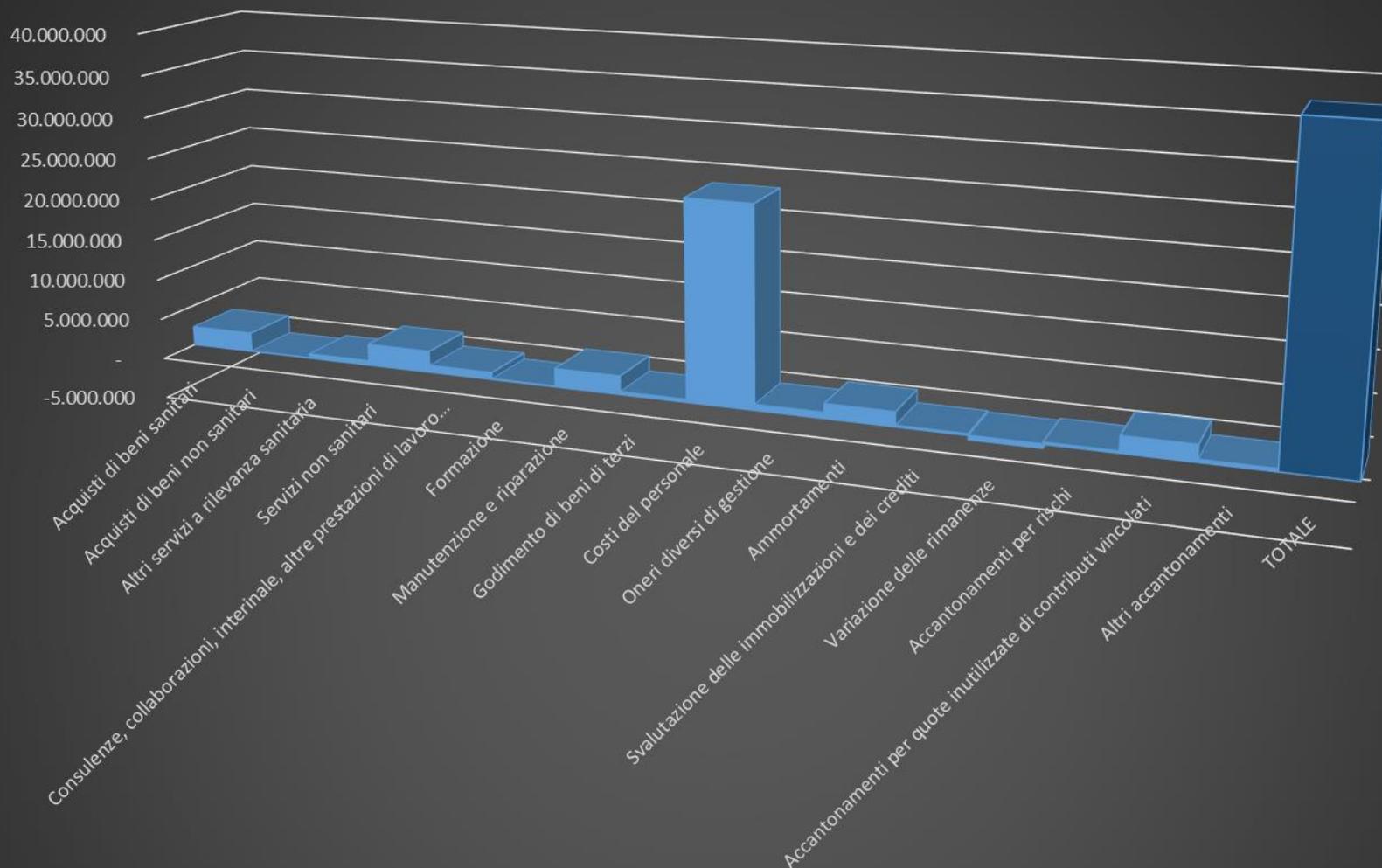
COSTI DELLA PRODUZIONE



Dettaglio Costi della produzione

| | |
|---|-------------------|
| Acquisti di beni sanitari | 2.321.449 |
| Acquisti di beni non sanitari | 35.665 |
| Altri servizi a rilevanza sanitaria | 523.660 |
| Servizi non sanitari | 2.599.318 |
| Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 841.489 |
| Formazione | 82.596 |
| Manutenzione e riparazione | 2.248.475 |
| Godimento di beni di terzi | 335.879 |
| Costi del personale | 24.073.806 |
| Oneri diversi di gestione | 700.510 |
| Ammortamenti | 1.749.301 |
| Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 170.000 |
| Variazione delle rimanenze | -470.934 |
| Accantonamenti per rischi | 225.000 |
| Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.985.653 |
| Altri accantonamenti | 339.853 |
| TOTALE | 37.761.719 |

COSTI DELLA PRODUZIONE



| | Acquisti di beni sanitari | Acquisti di beni non sanitari | Altri servizi a rilevanza sanitaria | Servizi non sanitari | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | Formazione | Manutenzione e riparazione | Godimento di beni di terzi | Costi del personale | Oneri diversi di gestione | Ammortamenti | Svalutazione e delle immobilizzazioni e dei crediti | Variazione delle rimanenze | Accantonamenti per rischi | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | Altri accantonamenti | TOTALE |
|--------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---|------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|---|----------------------------|---------------------------|---|----------------------|-----------|
| Serie1 | 2.321.449 | 35.665 | 523.660 | 2.599.318 | 841.489 | 82.596 | 2.248.475 | 335.879 | 24.073.80 | 700.510 | 1.749.301 | 170.000 | -470.934 | 225.000 | 1.985.653 | 339.853 | 37.761.71 |