

Direzione Economico Finanziaria

PREMESSA

La previsione delle voci di Bilancio è stata operata ispirandosi ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 al D.Lgs. 118/2011, nonché ai principi dettati in materia, dal Codice Civile.

In ossequio al Principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

In ottemperanza al Principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto anche della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono ritenuti di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa.

Nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2017 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

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 carico 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:

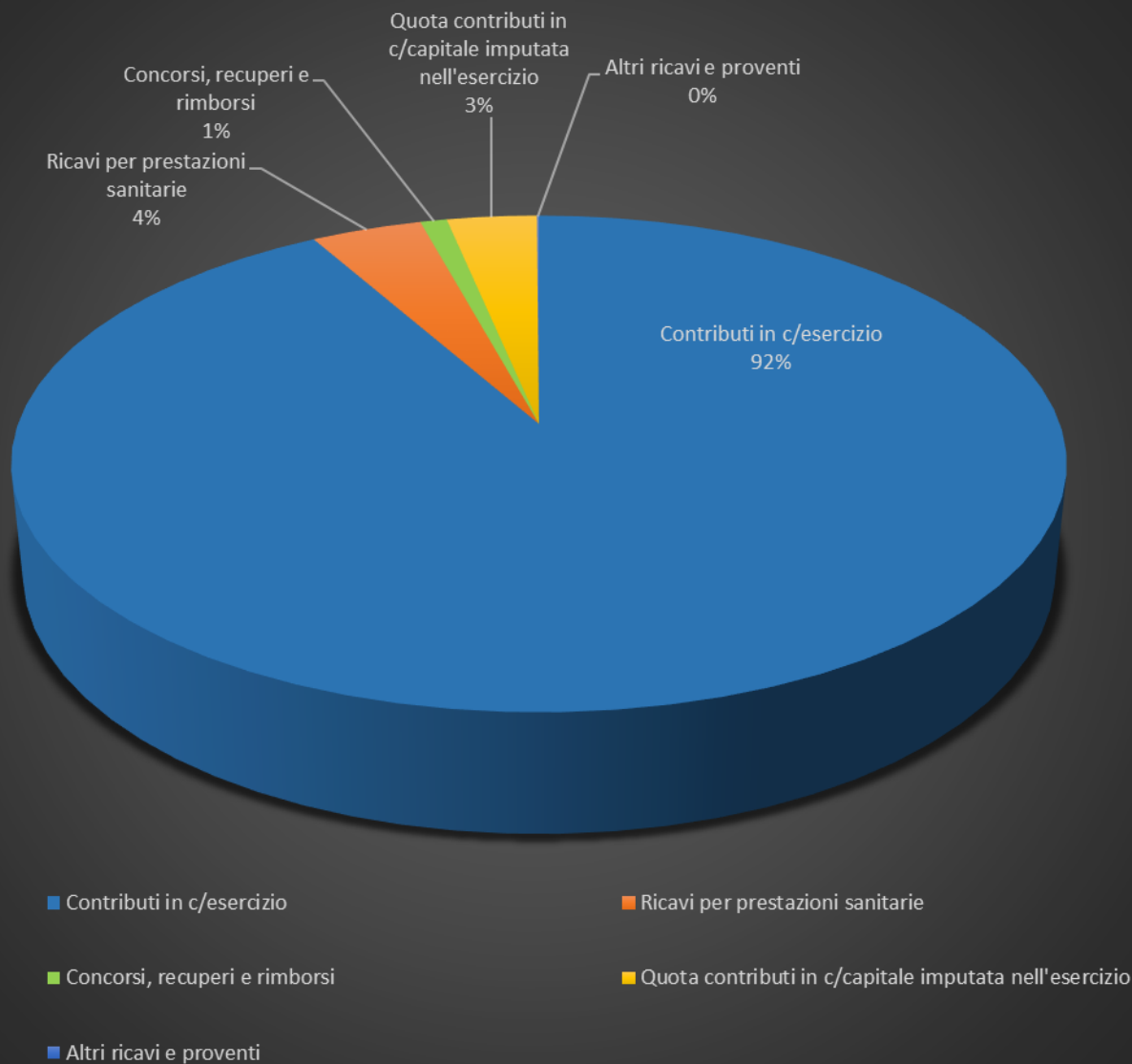
- a) da finanziamenti regionali per interventi ed azioni stabiliti dalla programmazione regionale;
- b) da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi a quelli menzionati dall'art. 3;
- c) da contributi di enti pubblici e privati, organizzazioni ed associazioni 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 previsto per il Bilancio Preventivo Economico Anno 2018 è pari ad € **39.760.276.**

Contributi in c/esercizio	36.497.990
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.575.876
Concorsi, recuperi e rimborsi	378.879
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.280.000
Altri ricavi e proventi	27.531
TOTALE	39.760.276

VALORE DELLA PRODUZIONE



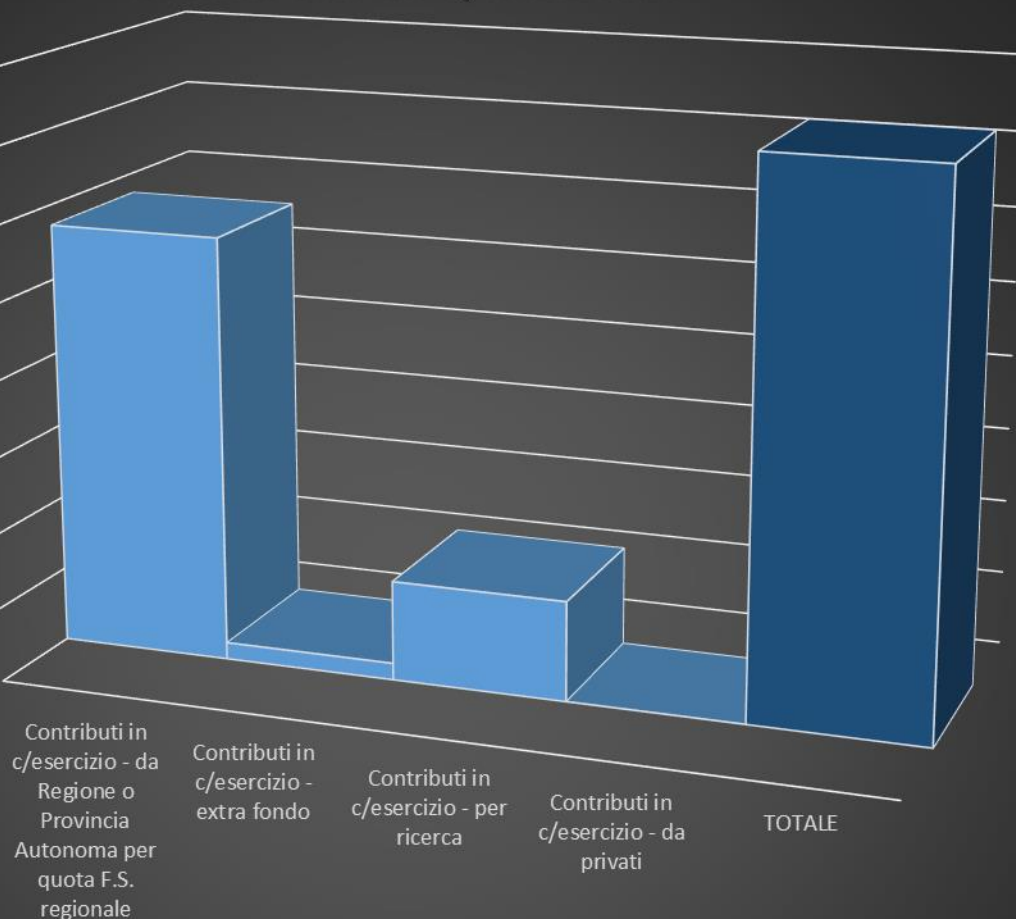
Contributi in c/esercizio

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	1.129.538
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	350.000
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	449.538
<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	100.000
<i>Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero</i>	230.000
Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.745.056
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	1.648.384
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	94.500
<i>da Ministero - altro</i>	4.812.872
<i>da Regioni</i>	16.000
<i>da Unione Europea e altri Stati</i>	98.300
<i>da altri soggetti pubblici</i>	750.000
<i>da privati</i>	4.00
Contributi in c/esercizio - da privati	-
TOTALE	36.497.990

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	1.129.538,00	6.745.056,00	-	36.497.990

COSTI DELLA PRODUZIONE

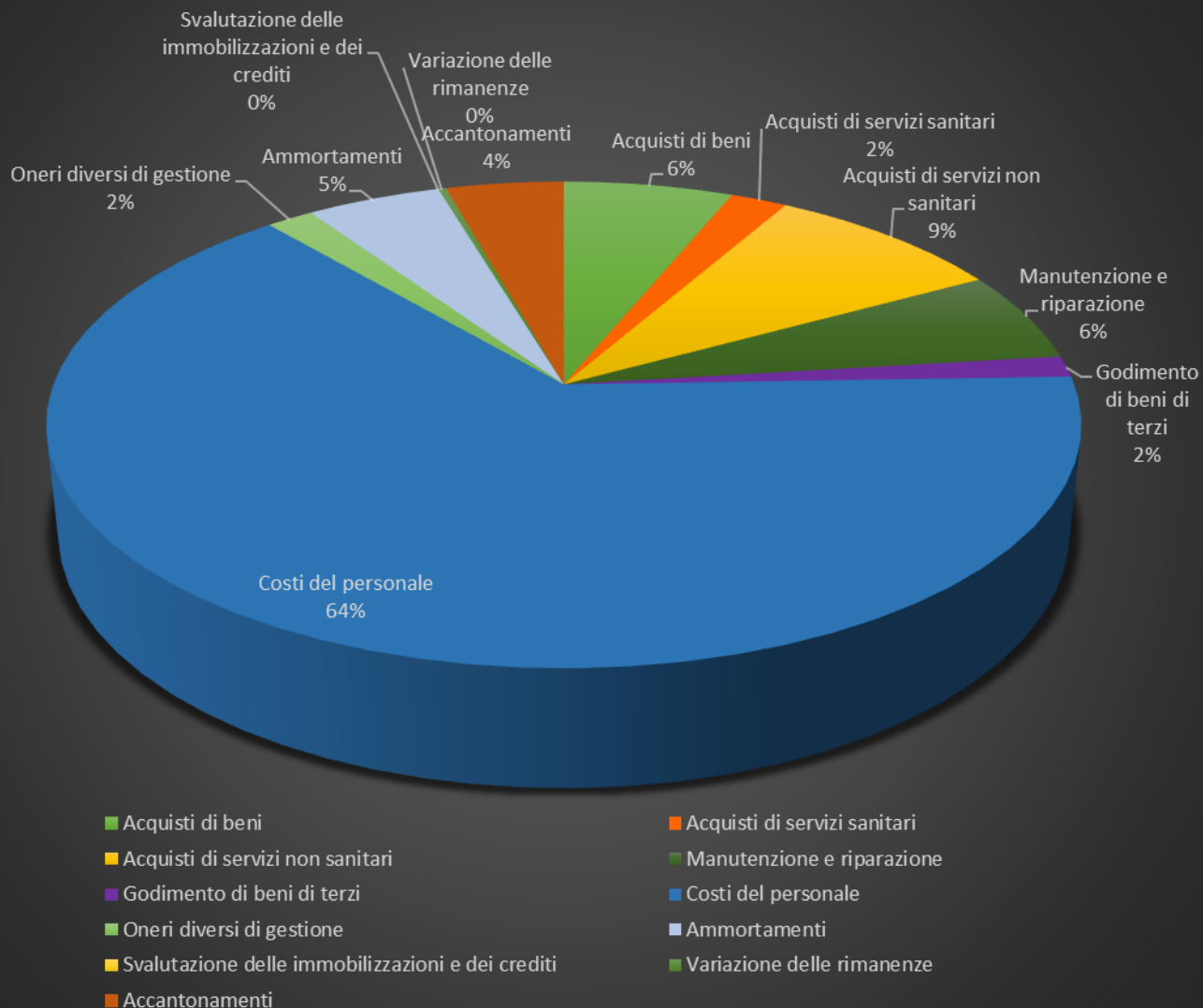
L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio preventivo Economico 2018 è pari ad € **37.983.163**.

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

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati del preconsuntivo 2017 e dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei centri di costo, considerando tutti gli impegni di spesa.

Acquisti di beni	2.355.998
Acquisti di servizi sanitari	790.160
Acquisti di servizi non sanitari	3.328.794
Manutenzione e riparazione	2.278.915
Godimento di beni di terzi	531.306
Costi del personale	24.375.063
Oneri diversi di gestione	656.981
Ammortamenti	1.872.209
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
Variazione delle rimanenze	108.735
Accantonamenti	1.640.000
TOTALE	37.938.163

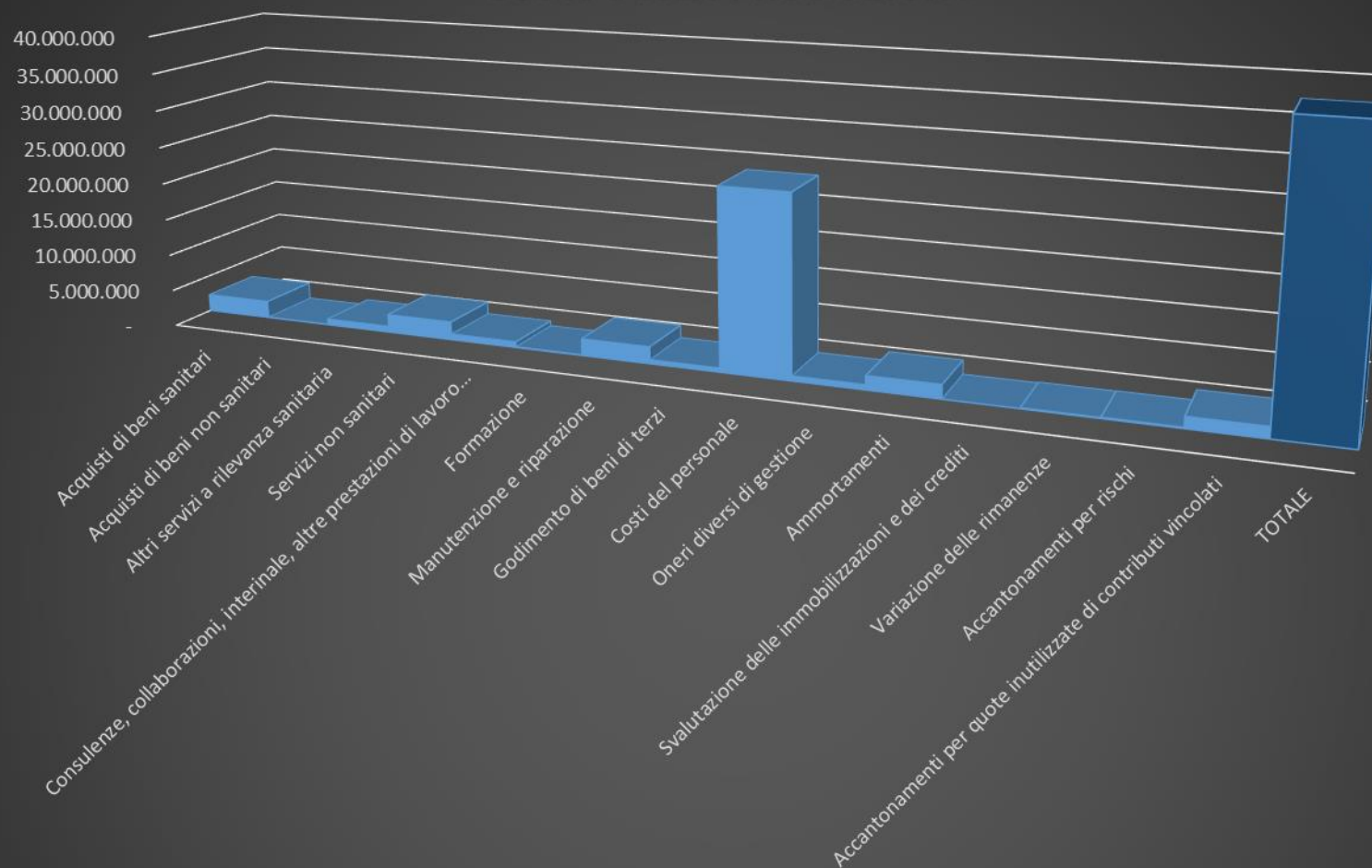
COSTI DELLA PRODUZIONE



Dettaglio Costi della produzione

Acquisti di beni sanitari	2.318.593
Acquisti di beni non sanitari	37.405
Altri servizi a rilevanza sanitaria	790.160
Servizi non sanitari	2.473.902
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	772.222
Formazione	82.670
Manutenzione e riparazione	2.278.915
Godimento di beni di terzi	531.306
Costi del personale	24.375.063
Oneri diversi di gestione	656.981
Ammortamenti	1.872.209
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
Variazione delle rimanenze	108.735
Accantonamenti per rischi	140.000
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000
TOTALE	37.938.163

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 delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti per rischi	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	TOTALE
Serie1	2.318.593	37.405	790.160	2.473.902	772.222	82.670	2.278.915	531.306	24.375.063	656.981	1.872.209	-	108.735	140.000	1.500.000	37.938.163