

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Estratto dal verbale della seduta del 15 maggio 2019

L'anno 2019, il giorno 15 del mese di maggio 2019 alle ore 11,00 presso la Sede di Roma dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana M. Aleandri, si è riunito il Consiglio di Amministrazione così composto:

Prof. Francesco Paolo Di Iacovo	Presidente
Prof. Camillo Riccioni	Consigliere
Dott. Natalino Cerini	Consigliere

Assistono:

Dott. Ugo Della Marta	Direttore Generale
Avv. Mauro Pirazzoli	Direttore Amministrativo
Dott. Andrea Leto	Direttore Sanitario

Non sono presenti i componenti del Collegio dei Revisori:

DELIBERAZIONE N. 3/2019

OGGETTO: Adozione del bilancio annuale economico di previsione per l'anno 2019 e del bilancio di previsione pluriennale 2019-2021

Delibera del C.A. n. 3 del 15 maggio 2019

Oggetto: Adozione del bilancio annuale economico di previsione per l'anno 2019 e del bilancio di previsione pluriennale 2019-2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTI

- il decreto legislativo n. 270/93 concernente il riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- il decreto legislativo n.106/12 concernente la "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n.183";
- l'intesa legislativa approvata con la legge della Regione Lazio del 29.12.14, n.14 e la legge della Regione Toscana del 25.07.14, n. 42 concernenti "Riordino dell'Istituto Zooprofilattico del Lazio e della Toscana M. Aleandri" che all'art.9, comma 2, lettera c), prevede che il Consiglio di Amministrazione "*definisce, sulla base della programmazione regionale, gli indirizzi regionali per la programmazione pluriennale dell'Istituto*";
- le successive lettere d) ed e) dell'art. 9 della richiamata intesa legislativa che prevedono, rispettivamente che il Consiglio di Amministrazione adotti annualmente il piano triennale delle attività ed il bilancio triennale di previsione ed il piano annuale delle attività ed il bilancio annuale di previsione, predisposti dal Direttore Generale;
- l'art.22 della richiamata intesa legislativa che prevede 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... si applicano, ove compatibili, le disposizioni del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118*";
- il decreto legislativo n.118/11 "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...*";

DATO ATTO ALTRESÌ CHE

- in occasione della riunione programmatica del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Zooprofilattico e dei rappresentanti delle Regioni Lazio e Toscana tenutasi in data 12 dicembre 2018, prevista dall'art. 3, comma 2, dell'intesa legislativa sopra richiamata, al fine di garantirne il raccordo delle attività dell'Istituto con la programmazione delle due Regioni e il raccordo tecnico funzionale dell'Istituto con i dipartimenti di prevenzione e delle aziende sanitarie locali, sono stati congiuntamente esaminati ed approvati gli indirizzi generali per la programmazione delle attività dell'Istituto per l'anno 2019 ed i conseguenti inerenti obiettivi del Direttore Generale;
- con successiva deliberazione n. 6 del 12.12.18 il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ha approvato gli indirizzi generali per la programmazione delle attività dell'Istituto per l'anno 2019;
- conseguentemente, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio di Amministrazione il Direttore Generale, ai sensi di quanto previsto all'art. 13 comma lettere d) ed e) della citata Intesa legislativa, con deliberazione n. 68 del 31.01.19 ha formulato la proposta al Consiglio di Amministrazione per l'adozione del piano triennale delle attività 2019-2021 e del piano delle attività 2019;
- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 26.02.19 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il piano triennale 2019-2021 e il piano annuale 2019 delle attività della Direzione Generale per l'anno 2019;

CONSIDERATO CHE

- il Direttore Generale, con deliberazione n. 219 del 18.04.2019 ha definito la proposta del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019 e del bilancio pluriennale di previsione 2019-2021, rimettendoli a questo Consiglio per le determinazioni di competenza;

DATO ATTO CHE

- in attuazione dell'art. 25, comma 4, del decreto legislativo 118/11 il bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 è stato predisposto secondo l'apposito schema di bilancio previsto all'allegato 2 del medesimo decreto;
- la proposta di bilancio annuale è corredata della apposita nota illustrativa prevista all'art. 25 comma 4 del decreto legislativo 118/11 al fine di esplicitare i criteri di elaborazione dello stesso;
- la proposta di bilancio annuale è altresì corredata dalle tabelle costituenti il piano triennale degli investimenti costituito:

- ✓ dagli interventi previsti nel piano triennale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del decreto legislativo 50/16, approvato con deliberazione Direttore Generale n. 582 del 30.10.2018;
 - ✓ dalle acquisizioni previste alla deliberazione n. 560 del 18.10.18 concernente la programmazione delle procedure di acquisto di materiale di consumo per il 2019 ex art. 21 decreto legislativo 50/16;
- la richiamata deliberazione del Direttore Generale n.582 del 30.10.18 reca l'indicazione che alla copertura degli oneri finanziari conseguenti agli interventi previsti nel piano triennale degli investimenti si provvederà mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello stato patrimoniale del bilancio;

PRESO ATTO

del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, con verbale n. 11 del 03.05.19;

RITENUTO CHE

il bilancio annuale 2019 proposto risulta coerente con gli obiettivi e le linee di sviluppo del richiamato piano annuale delle attività 2019;

RITENUTO

quindi opportuno, sulla base di quanto sopra esposto e dopo ampia discussione, di procedere alla adozione del bilancio economico di previsione annuale 2019 nel testo **allegato A** alla presente deliberazione, ai sensi della normativa in premessa citata apportando;

PRESO ATTO ALTRESÌ

della proposta di bilancio pluriennale di previsione 2019-2021, approvata dal Direttore Generale in uno con la proposta di bilancio annuale per l'esercizio 2019, di cui alla richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 219 del 18.04.19;

DATO ATTO CHE

la nota illustrativa predisposta per illustrare i criteri di elaborazione del bilancio annuale 2019 reca indicazione degli elementi evolutivi allo stato noti, utilizzati per l'elaborazione dei bilanci di previsione riferiti agli esercizi 2019 e 2021 mentre, per quanto concerne la parte riferita agli investimenti, gli elementi previsionali sono individuabili nel medesimo piano triennale degli investimenti allegato al bilancio economico previsionale 2019;

RITENUTO

quindi opportuno, sulla base di quanto sopra esposto e dopo ampia discussione, di procedere altresì alla adozione del bilancio triennale di previsione 2019-2021 nel testo **allegato B** alla presente deliberazione, ai sensi della normativa in premessa citata;

Dopo ampia ed approfondita discussione,

All'unanimità dei voti espressi in forma palese

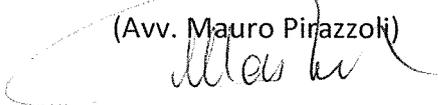
DELIBERA

1. di adottare il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2019 dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana M. Aleandri, nel testo **allegato A** della presente deliberazione, di cui fa parte integrante e sostanziale, che si compone di:
 - ✓ conto economico;
 - ✓ nota illustrativa;
 - ✓ piano triennale degli investimenti;
2. di adottare, il bilancio pluriennale di previsione per gli anni 2019-2021 dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana M. Aleandri, nel testo **allegato B** della presente deliberazione, di cui fa parte integrante e sostanziale, che si compone del conto economico triennale 2019-2021;
3. di trasmettere la presente deliberazione alle Regioni Lazio e Toscana.


IL PRESIDENTE
(Prof. Francesco Paolo Di Iacovo)

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(Avv. Mauro Pirazzoli)





Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana - M. Aleandri

Bilancio Preventivo Economico anno 2019

Bilancio pluriennale di Previsione 2019-2021

NOTA ILLUSTRATIVA

Allegato A

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ANNO 2019

RIFERIMENTI NORMATIVI

I riferimenti normativi principali sono rappresentati dalla normativa regionale e nazionale che disciplina la materia sanitaria (D.Lgs. 30 dicembre 1992, n.502 e s.m.i. e relativi decreti applicativi) e nello specifico le attività, l'organizzazione e il funzionamento degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (D.Lgs. 30 giugno 1993, n.270 e, da ultimo, D.Lgs. 28 giugno 2012, n. 106 recante "Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute", a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183), dalle Leggi Regionali rispettivamente n. 14 del 29 dicembre 2014 del Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Toscana che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni recante "Riordino dell'Istituto Zooprofilattico del Lazio e della Toscana" e dalla normativa vigente in materia di contabilità e bilancio per gli enti pubblici e in particolare per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC) e in materia di contenimento e revisione della spesa pubblica laddove applicabile.

Si evidenzia altresì che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente 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*", Titolo II, disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci per gli enti del settore sanitario, detta i principi contabili cui tali enti devono attenersi e adotta i nuovi schemi di bilancio da utilizzare (il comma 3 dell'art. 26 dispone che, al fine di conferire uniforme struttura alle voci di bilancio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, anche gli enti di cui all'art. 19, comma 2, lett. d), tra i quali è ricompreso questo Ente, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale, ai sensi dell'art. 25 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, è composto dal Conto Economico Preventivo predisposto secondo lo schema del citato Decreto (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), da una Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio, da un Piano degli Investimenti che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Con delibera del Direttore Generale il Bilancio Preventivo Economico Annuale, corredato dalla Nota Illustrativa, dal Piano Triennale degli Investimenti e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, viene sottoposto al Consiglio di Amministrazione dell'Ente per la successiva approvazione ai sensi della normativa vigente.

Il **Bilancio Pluriennale di Previsione**, redatto utilizzando lo schema di Conto Economico previsto dal D.Lgs. 118/2011 (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), contiene le previsioni di Programmazione Economica per il triennio 2019-2021, come previsto dall'art. 9 delle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29 dicembre 2014 del Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Toscana, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni.

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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 2018 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. Nello specifico si riportano gli **Atti di Programmazione** come previsti dall'art 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n.50 e dall'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449:

- Deliberazione n. 560 del 18 ottobre 2018 avente ad oggetto *“Programmazione delle procedure di acquisto ex art. 21, Decreto Legislativo 50/16-Approvazione del piano degli acquisti di beni consumabili - ANNO 2019”*;

- Deliberazione n. 582 del 30 ottobre 2018 avente ad oggetto *“Direzione Tecnica e Patrimoniale - Adozione Programma triennale dei lavori pubblici art. 21, Decreto Legislativo 50/16.”*;
- Deliberazione n. 558 del 23 novembre 2017 avente ad oggetto *“Approvazione del Piano Annuale 2017 e del piano triennale 2018 -2020 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario”*;
- Deliberazione n.496 del 25 settembre 2018 avente ad oggetto *“Integrazioni al Piano triennale 2018 - 2020 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - Modifiche alla Deliberazione n. 558 del 23 novembre 2017 - Attuazione D.M. 8.5.2018 concernente “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni pubbliche” pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018”*.

Oltre ai documenti sopra citati si tiene conto per la previsione dell'anno 2019 della Deliberazione n. 68 del 31 gennaio 2019 avente ad oggetto *“Piano triennale delle attività 2019 - 2021 e Piano annuale delle attività 2019”* dove vengono specificate le attività che l'Istituto intende svolgere a seguito della riunione programmatica del Consiglio di Amministrazione propedeutica all'adozione dei documenti relativi alla programmazione, tenutasi in Roma il 12 dicembre 2018, alla presenza dei rappresentanti istituzionali delle due Regioni, della Direzione aziendale e del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 6 del 12 dicembre 2018 ha preso atto ed ha espresso parere pienamente favorevole alla proposta di linee guida per la programmazione delle attività dell'Istituto per il 2019 formulata dalle Regioni Lazio e Toscana in sede di Conferenza Programmatica.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione con successiva Deliberazione n. 1 del 26 febbraio 2019 ha adottato la proposta del piano triennale 2019-2021 e del piano annuale 2019 delle attività, presentata dal Direttore Generale con la sopra citata Deliberazione n. 68 del 31 gennaio 2019.

Di seguito si riportano le specifiche relative alle singole voci del Conto Economico per meglio chiarire le poste contabili inserite in Bilancio.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE: € 38.786.413

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 35.692.010

A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale (Quota FSN): € 28.623.396

Quota Fondo Sanitario Nazionale: le risorse attribuite all'Istituto 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 (CIPE), 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.

L'ultimo riparto di FSN approvato dal CIPE è quello dell'anno 2018 con Delibera n. 72 del 28 novembre 2018 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Serie generale n. 49 del 27 febbraio 2019 dove per l'Istituto è stato riconosciuto il contributo complessivo di € 28.623.396 così suddiviso:

- € 1.103.000 per il Finanziamento degli oneri contrattuali dei bienni economici 2002-2003 e 2004-2005,
- € 345.000 per il finanziamento degli oneri contrattuali del biennio economico 2006-2007,
- € 27.174.739 contributo per il funzionamento dell'Istituto.

Pertanto, come previsione di FSN 2019, non disponendo di altro dato, si indica prudenzialmente l'importo di € 28.623.396 cioè la quota di FSN 2018 approvata con Delibera del CIPE.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - Extra fondo: € 1.902.614

- A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov Aut. (extra fondo) - vincolati: € 400.000

Sono costituiti dal finanziamento riconosciuto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni, giusta DGR n. 446 del 1 aprile 2019, per una somma di € 400.000, che deve essere

rendicontata, per il totale del costo sostenuto, ogni anno per l'effettiva erogazione da parte della Regione Toscana.

- A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov aut. (extra fondo) altro: € 372.382

In questa voce sono riportati i contributi che vengono assegnati dalle Regioni Lazio e Toscana per la realizzazione di progetti rientranti nei Piani Regionali:

Regione Lazio

- Con Determinazione n. G17075 del 20 dicembre 2018 la Regione Lazio ha impegnato la somma di € 176.800 a favore dell'istituto per il rafforzamento del sistema di sorveglianza e prevenzione dell'influenza aviaria, ai sensi del decreto del Ministero della Salute del 14 marzo 2018, pertanto la somma di € 176.800 è stata rilevata come contributo nel Bilancio 2019;
- Con Determinazione n. G16861 del 19 dicembre 2018 la Regione Lazio ha impegnato la somma di € 126.582 a favore dell'istituto per la progettazione e realizzazione di un corso di formazione rivolto agli operatori di stabilimenti utilizzatori, autorizzati ai sensi del D.Leg. 26/14 sul benessere degli animali di laboratorio, pertanto la somma di € 126.582 è stata rilevata come contributo nel Bilancio 2019.

Regione Toscana

- Progetti afferenti al Piano Regionale Integrato in materia di sicurezza alimentare: attuazione protocolli di intervento mirati nei settori di igiene degli alimenti di origine animale, sanità animale e mangimi (DGR 1353 del 19/12/2016).
La Regione Toscana con DGR n. 1506 del 27/12/2017 ha confermato il proseguimento dell'attività dei progetti approvati con la sopracitata DGR, finanziando € 69.000 per l'anno 2019 (UST).

- A.1.b.3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo): €154.898

In questa voce sono riportate le quote del 3,5 per cento per la copertura delle spese relative all'esecuzione dei controlli effettuati dalle Aziende Sanitarie Locali ai sensi "Disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004" che, all'art. 7, disciplina la destinazione dei proventi derivanti dalla riscossione dei tributi anche agli Istituti Zooprofilattici.

L'Azienda Sanitaria Locale, come disposto dal Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2011 che definisce le modalità tecniche per il versamento delle tariffe e la rendicontazione delle somme riscosse, entro trenta giorni a decorrere dall'ultimo giorno del mese in cui è avvenuta la

contabilizzazione delle somme incassate provvede alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 7, comma 1 del D.lgs. 194/2008.

Per l'anno 2019 si è previsto € 154.898 tenendo conto degli importi incassati da parte delle ASL riportati nelle tabelle allegate alle Determine Regionali dell'anno 2018 e delle somme incassate nei Bilanci precedenti.

- A.1.b.4) Contributi da altri soggetti pubblici - Ministero: € 975.333

In questa voce sono riportate le quote del 5 per cento per la copertura delle spese relative all'esecuzione dei controlli effettuati dai PIF (Posti ispezione frontaliera) e dagli USMAF (Uffici di sanità Marittima Aerea e di Frontiera) sulle merci importate da Paesi terzi, ai sensi del D.lgs. 194/2008 "Disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004" che, all'art. 7, disciplina la destinazione dei proventi derivanti dalla riscossione dei tributi anche agli Istituti Zooprofilattici.

I PIF e gli USMF, come disposto dal Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2011, provvedono mensilmente alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 7 del D.lgs. 194/2008, dandone comunicazione al Ministero della Salute.

Per l'anno 2019 si è previsto € 105.000.

In questa voce sono previsti anche i contributi che vengono erogati dal Ministero della Salute per lo svolgimento delle analisi relative alla Selezione Genetica e alle Scrapie, per un importo di € 150.000.

Inoltre in questa voce sono state considerate le convenzioni stipulate con il Ministero della Salute relative a finanziamenti destinati alla realizzazione di piani, progetti e/o programmi di attività specifica.

La rilevazione in contabilità è eseguita in applicazione del principio contabile della competenza economica, in base al quale, qualora tali contributi siano utilizzati solo in parte nell'esercizio di assegnazione, dovrà rilevarsi un risconto passivo per la quota di finanziamento non utilizzata, affinché la competenza del provento segua la dinamica del relativo costo.

Inoltre per alcuni progetti si è tenuto conto del principio della prudenza ossia è stato rilevato un importo minore in quanto quello reale verrà definito solo alla rendicontazione delle attività svolte.

È prevista la rilevazione dei seguenti ricavi relativi a progetti stimati per come segue:

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2019	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8MS319	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività C2, B10, C4, C6 e D1	156.000,00 €	18 MESI	230.000,00 €	704 del 28/12/2018
8MS219	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività B1e C2	242.000,00 €	18 MESI	161.333,33 €	705 del 28/12/2018
8MS119	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività A1, A2, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9	345.000,00 €	18 MESI	104.000,00 €	706 del 28/12/2018
8MSBC2	Accordo di collaborazione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana relativo alle attività di valutazione di pertinenza dell'autorità competente italiana in materia di prodotti biocidi	450.000,00 €	12 MESI	225.000,00 €	134 del 08/03/2019
		1.193.000,00 €		720.333,33 €	

A.1.e) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 5.166.000

- A.1.e.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente: € 1.100.000

Il comma 2 dell'art. 12 del D.Lgs. 30.dicembre 1992, n. 502 stabilisce che una quota, pari all'1% del Fondo Sanitario Nazionale è destinata ad attività di ricerca corrente e finalizzata svolta, tra gli altri, dagli Istituti Zooprofilattici Sperimentali nel campo dell'igiene e sanità pubblica veterinaria, che viene assegnata annualmente sulla base dei progetti presentati e validati.

Il finanziamento relativo alle attività di Ricerca Corrente per l'anno 2018, riconosciuto con nota del Ministero della Salute n. 0017768 del 18 luglio 2018, è pari a € 986.112,16.

Si evidenzia che all'atto della redazione del Bilancio Previsionale, non risulta ancora pervenuta alcuna comunicazione ufficiale da parte del Ministero della Salute riguardante l'assegnazione dei Fondi di Ricerca Corrente per l'anno 2019.

Pertanto la previsione economica, per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2019 è stata formulata in € 788.890, la somma si riferisce all'80% della somma assegnata nell'anno 2018.

Nel 2019 saranno riscontati i ricavi delle ricerche degli anni precedenti per un importo uguale ai costi che si sosterranno nell'esercizio 2019, per la giusta correlazione costi-ricavi, si stima una somma di € 311.110, che potrebbe presentare variazioni nel corso dell'esercizio.

- A.1.e.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: € 0

Per l'anno 2019 all'atto della redazione del Bilancio Previsionale non è prevista alcuna ricerca finalizzata per il Ministero della Salute.

- A.1.e.3) da Ministero della Salute- altro: € 4.062.000

Per l'anno 2019 sono previsti i seguenti contributi per lo svolgimento di attività di prevenzione e profilassi erogati dal Ministero della Salute a seguito di convenzioni.

In relazione alla nota del Ministero della Salute prot. n. 0029492 del 20 dicembre 2017-DGSAF-MDS-P sono stati riportati in Bilancio gli importi relativi ai programmi attualmente in essere prorogati per almeno un altro biennio per un totale di € 4.062.000:

- potenziamento della sorveglianza sui consumi degli antibiotici ed il monitoraggio dell'antibioticoresistenza nel settore veterinario (CRAIE), - (8AMR18), € 1.125.000;
- convenzione per lo sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione di "eventi" OGM nei mangimi, (8OGM18), € 950.000;
- convenzione per lo sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina, (8BTB18), € 500.000;
- progetto per lo sviluppo delle attività del Centro Referenza Nazionale per l'Anemia Infettiva Equina (CRAIE), (8AIE8), € 495.000;
- Centro di referenza per la medicina forense, (8FOR18), € 492.000;
- progetto Est Ovine, (8EST18), € 500.000.

- A.1.e.4) da Regioni: € 0

Per l'anno 2019 al momento non sono previste collaborazioni finanziate da fondi da Regioni per progetti di ricerca.

- A.1.e.5) da Unione Europea e altri Stati: € 0

Per l'anno 2019 al momento non sono previste collaborazioni finanziate da fondi europei per progetti di ricerca.

- A.1.e.6) da altri soggetti pubblici: € 0

Per l'anno 2019 al momento non si prevedono convenzioni con altri soggetti pubblici.

- A.1.e.7) da privati: € 4.000

La voce comprende i contributi erogati da privati per ricerca

L'importo è relativo alla previsione del contributo del 5 per mille.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie: € 1.558.281

- A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici: € 400.000

Sono costituiti dai ricavi per:

- profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi per i quali sono previsti incassi simili a quelli dell'esercizio 2018.
- Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi brucellosi € 250.000.
- Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi Leucosi € 150.000.

- A.4.d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro: € 1.158.281

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 2018.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Esami latte	223.420,25	232.280,35	239.883,38
Esami RIA	54.125,35	56.143,08	50.280,16
Esami Chimico	40.221,45	39.358,69	60.629,11
Esami Sierologia	53.357,41	54.289,65	52.186,69
Esami Virologia	195.305,24	220.121,81	163.191,52
Esami Alimenti autocontrollo	356.529,32	312.941,32	403.778,84
Esami diagnostica	48.105,35	47.189,76	45.086,47
Vaccini	23.112,45	28.109,45	20.854,48
Esami varie	53.126,32	66.245,61	11.905,28
Esami accettazione	73.158,63	75.561,66	72.014,11
Esami biotecnologie	5.215,32	3.172,54	1.820,21
Esami Grosseto	495,87	463,13	437,93

Esami api	7.562,35	6.762,77	2.760,34
Esami Tor Vergata	3.125,48	2.350,55	2.622,24
Dossier Malta	25.000,00	22.200,00	
Sconti su convenzioni	-3.580,00	-2.384,69	-4.587,10
TOTALE	1.158.281	1.164.806	1.122.863

A.5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi: € 315.042

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 2018.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Rimborsi vari	90.000,00	98.766,80	90.628,44
Rimborsi assicurativi	0,00	0,00	57.040,00
Rimb. contrib.pers.comand	144.332,00	144.332,00	128.245,39
Recup. assenze dipendenti	61.210,00	63.399,23	68.950,76
Recupero mensa	19.500,00	23.710,25	18.166,89
tassa concorsi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	315.042	330.208	363.031

A.6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio: € 1.210.880

Viene prevista la somma di € 1.210.880 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 2019 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi.

La sterilizzazione costituisce il metodo contabile con il quale neutralizzare il concorso alla determinazione del risultato di esercizio, degli ammortamenti relativi alle acquisizioni in conto capitale effettuate con specifici finanziamenti per investimenti. Per realizzare tale operazione contabile sono stabilite dal legislatore precise modalità operative che prevedono, da un lato, l'incremento dei ricavi di esercizio in misura pari agli ammortamenti da sterilizzare e, dall'altro, un uguale decremento dei "Contributo c/capitale destinato", accantonati nel Patrimonio netto, utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni che determinano gli ammortamenti in questione.

A.8) Altri ricavi e proventi: € 10.200

Questa voce comprende i ricavi inerenti i Corsi di aggiornamento professionale nel settore veterinario erogati dall'Istituto.

La previsione è stata effettuata sulla programmazione dei corsi per l'anno 2019.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Corsi di aggiornamento	10.200,00	204,92	27.164,74
TOTALE	10.200	205	27.165

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 37.461.609

Tutti i costi della produzione sono stati messi a confronto con i dati del Preconsuntivo 2018 e il Consuntivo 2017.

B1) Acquisto di beni € 2.149.440

- B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 2.120.400

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei budget di acquisto, ordinatori di spesa ed è stato considerato anche che nell'anno 2018 è stato rilevato un numero elevato di rimanenze di magazzino nei singoli laboratori e sezioni.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Acq.mater./prod.laborat	-2.100.000,00	-2.222.496,28	-2.302.389,03
Acq. mater.laborat. econ	-5.200,00	-5.811,82	-4.746,72
Acq./manten. Animali	-14.500,00	-13.366,48	-13.880,93
Acq./mant animali fdo ec	-700,00	-653,39	-432,58
TOTALE	-2.120.400	-2.242.328	-2.321.449

- B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 29.040

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2019 sono state elaborate seguendo la stessa metodologia utilizzate per l'elaborazione delle previsioni per l'acquisto dei beni sanitari.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Acq. piccoli attrezzi	-6.200,00	-6.160,50	-6.256,63
Acq. piccoli attr.F,do ec	-2.510,00	-2.725,95	-4.056,67
Acq. materie sussidiarie	-45,00	-33,55	-160,10
Acquisto imballaggi	-560,00	-457,40	-966,24
spese oneri doganali	-1.350,00	-1.249,19	-582,54
Acq. materiale CED	-4.850,00	-4.790,35	-8.428,34
Mater. pulizia e conviv.	-25,00	-14,00	0,00
Acq.libri	-150,00	-115,10	0,00
Cancelleria e mater. CED	-11.250,00	-10.504,11	-12.896,06
Cancelleria -CED- f.do ec	-2.100,00	-2.061,54	-2.318,50
TOTALE	-29.040	-28.112	-35.665

B.2) Acquisto di servizi sanitari: € 878.717

Sono costituiti esclusivamente da "altri servizi a rilevanza sanitaria".

- B.2.e) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 878.717

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti in corso e dell'andamento dei costi registrati nel Preconsuntivo 2018 verificati dai dirigenti responsabili che si occupano della materia.

La voce di costo trasporto campioni viene finanziata da uno specifico contributo erogato dalla Regione Toscana, riportato come contributo da Regione vincolato (A.1.b.1).

Nella voce di costo spese per convenzioni è previsto l'importo di € 250.000 come quota da erogare per quattro anni, a partire dal 2018, all'OIE (Office International des Epizooties) o Organizzazione mondiale della sanità animale giusta Delibera del Direttore Generale n. 402 del 30/08/2017 avente ad oggetto: Adesione al programma di ricerca tra World Organisation for animal health (OIE), il Ministero della Salute e gli I.I.ZZ.SS. concernente "Advancing efforts to address challenges related to One health and Food Security", inoltre in questa voce sono previsti i costi per altre convenzioni con soggetti qualificati.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Spese trasporti campioni Toscana	-400.000,00	-264.545,09	-300.707,43
Spese pubblic. bandi	-7.500,00	-3.748,08	-11.004,80
Sm.to rifiuti speciali	-158.557,00	-163.659,36	-162.796,11
Spese varie per ricerche	-2.500,00	-1.304,32	-10.856,67
Spese laborat.x ricerche	-160,00	-56,36	-112,72
spese per convenzioni	-310.000,00	-346.074,36	-38.182,00
TOTALE	-878.717	-779.388	-523.660

B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 3.301.991

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2019 è stata la medesima utilizzata per l'elaborazione della previsione dei costi dei servizi sanitari.

La voce contiene i costi relativi all'acquisto di servizi non sanitari, necessari per il perseguimento delle attività dell'Ente.

- B.3.a) Servizi non sanitari: € 2.532.139

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Acq.combustib. riscald.	-260.000,00	-256.605,05	-120.695,45
Acq.combust. automezzi	-35.000,00	-33.064,63	-27.621,50
Manifes.fiere e congressi	-6.000,00	0,00	-5.894,06
Ped.autost.parcheggi/metr	-5.950,00	-5.889,75	-5536,98
Spediz. e trasp. F.econom			-77,25
Convenz. con altri Enti			-160,60
Serv. attività ausiliarie	-290.000,00	-281.934,92	-359.354,80
Spese mediche personale	-22.486,00	-27.443,69	-20.398,61
Sp.stampe di relaz. e doc	-6.000,00	-3.968,79	-5.555,80
Riviste abbonamenti rileg	-65.870,00	-43.811,11	-81.255,44
Pubb.ni IZSLT , estratti	-1.650,00	-1.650,00	-4.759,25
Premi assicurazioni	-92.416,00	-92.416,61	-114.283,14
Spese postali	-11.125,00	-10.575,95	-10.301,66

Spese telefoniche	-227.145,00	-216.247,17	-128.300,40
Sp. telefoniche cellulari	-11.128,00	-14.195,11	-18.927,89
Spese elettr. F.M. acqua	-605.125,00	-604.368,32	-772.772,13
Fornitura acqua potabile	-5.000,00	-5.599,11	-6.819,00
spese trasporto	-70.000,00	-65.809,14	-54.974,27
Spese gas speciali	-21.154,00	-18.568,50	-29.490,77
Spese di rappresentanza	-1.000,00	-1.338,81	-2.982,23
Spese la sicurezza	-5.145,00	-3.437,12	-8.456,77
Spese per la qualità	-61.500,00	-63.825,49	-38.277,34
Spese pulizia locali	-385.619,00	-401.498,54	-386.069,77
Sp. vigilanza sede e sez.	-131.385,56	-133.446,10	-173.201,31
Lavag. e fornitura camici	-48.600,00	-49.454,43	-43.806,08
Spese mensa	-135.540,00	-130.565,23	-151.620,66
Spese bancarie	-27.300,00	-27.488,46	-27.725,30
TOTALE	-2.532.139	-2.493.202	-2.599.318

La voce di costo Premi assicurativi è diminuita rispetto all'esercizio 2017, perché è stata espletata una nuova gara con procedura negoziata per l'affidamento dei servizi assicurativi per un anno, aggiudicata con Delibera del Direttore Generale n. 21 del 23 gennaio 2018, che con Delibera del Direttore Generale n. 61 del 31 gennaio 2019 il servizio è stato prorogato per un altro anno alle stesse condizioni ed oneri.

La voce di costo Spese telefoniche per l'anno 2018 e 2019 subisce un incremento rispetto al consuntivo 2017 in quanto l'Istituto con Delibera del Direttore Generale n. 270 del 24 maggio 2017 ha aderito al contratto quadro Consip SpA "Servizi di connettività nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività SPC 2"; con successiva Delibera del Direttore Generale n. 157 del 25 marzo 2019, al fine di integrare l'ammodernamento tecnologico della biblioteca, è stato aggiornato il canone mensile per l'acquisizione di un sistema di videoconferenza, comprendente anche la fornitura dei servizi di connettività e sicurezza perimetrale unificata.

La voce di costo Spese vigilanza sede e sezioni è diminuita rispetto all'esercizio 2017, perché è stata espletata una nuova gara con procedura negoziata per l'affidamento del servizio per un anno, aggiudicata con Delibera del Direttore Generale n. 24 del 23 gennaio 2018; per il 2019 si prevede di aderire alla procedura aperta indetta dalla Regione Lazio e Regione Toscana in qualità di Soggetto Aggregatore. Nelle more della nuova aggiudicazione, è stato previsto il costo dell'anno 2018.

La voce di costo spese bancarie 2018 riguarda anche la quota di compenso dell'istituto Tesoriere BPER pari ad € 25.000,00 annue, prevista nella Convenzione rep. 462/283 del 20 aprile 2016.

- B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 674.452

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Incarichi professionali	-118.452,00	-164.902,11	-116.048,38
Incar. profess. ricerche	-35.000,00	-25.198,10	-213.798,84
Docenza ns/personale	-1.000,00	-1.228,14	-962,92
Commissioni concorsi	-10.000,00	-10.613,09	-516,44
Borsa di studio	-500.000,00	-481.716,68	-510.162,55
Spese legali	-10.000,00	-24.373,65	0,00
TOTALE	-674.452	-708.032	-841.489

La voce di costo Commissioni concorsi è aumentata rispetto il consuntivo 2017, in quanto nell'anno 2018 l'Istituto ha espletato diversi concorsi pubblici per le stabilizzazioni e le nuove assunzioni previste nel Piano triennale deliberato; nel corso del 2019 verranno effettuati altri concorsi; pertanto è stato previsto come costo la somma di € 10.000.

La voce di costo Borsa di studio riguarda l'attivazione di Borse di studio per ricerca in applicazione del "Regolamento per il conferimento di borse di studio e ricerca per la collaborazione in attività di ricerca finalizzata, traslazionale e/o osservazionale", approvato con Delibera del Direttore Generale n. 441 del 10 novembre 2016.

Tale costo, dal lato ricavi, è coperto dalle entrate per ricerca corrente finanziata dal Ministero della Salute.

- B.3.c) Formazione: € 95.400

La voce comprende l'iscrizione a corsi di aggiornamento professionale e altre spese legate alla formazione del personale.

Le previsioni sono state formulate tenendo conto dell'andamento dei costi nel 2018 e nel 2017 e delle indicazioni del Responsabile della D.O. Formazione.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Inscr.personale a corsi	-45.400,00	-42.460,83	-35.060,68
Spese varie corsi formaz.	-50.000,00	-44.579,96	-47.535,71
TOTALE	-95.400	-87.041	-82.596

B.4. Manutenzione e riparazione: € 1.992.055

La previsione dei costi 2019 delle manutenzioni delle apparecchiature sanitarie, dei locali ed impianti tiene conto del nuovo contratto di manutenzione globale delle apparecchiature biomediche e di laboratorio valevole per il quadriennio 2019-2023 approvato con Delibera del Direttore Generale n. 123 del 28 febbraio 2019 a decorrere dal 1° marzo 2019.

La previsione dei costi previsti per la manutenzione e assistenza software è stata elaborata tenendo conto dei canoni da versare in base ai contratti di assistenza già stipulati e che saranno in vigore durante tutto l'anno 2019 e della nuova assistenza sistemistica necessaria per la migrazione dei dati contabili e di magazzino, a seguito dell'esito della procedura di riuso del programma di gestione contabile dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise "G. Caporale", giusta Delibera del Direttore Generale n. 155 del 25 marzo 2019.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Manut.ripar.attr.re macch	-1.289.600,00	-1.436.857,72	-1.407.041,28
Manut.rip. locali/impian.	-450.120,00	-403.974,49	-626.811,34
Manut. strade e parchi	-700,00	-624,89	-348,14
Manut.rip.mob./macch.uff	-150,00	-134,44	0,00
Manut. ripar.automezzi	-8.120,00	-7.976,88	-7.536,66
Manut.rip.assis.hardware	-30,00	0,00	0,00
Manut.rip.assist.software	-243.334,93	-200.634,93	-206.737,10
TOTALE	-1.992.055	-2.050.203	-2.248.475

B.5 Godimento di beni di terzi: € 297.665

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto dei canoni relativi ai contratti ancora in essere.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Fitti reali	-3.660,00	-3.660,00	-60.429,04

Canoni di noleggio	-156.655,32	-228.824,96	-134.775,70
Canone noleggio automezzi	-32.500,00	-31.754,91	-27.096,09
Canoni leasing finanz.	0,00	0,00	0,00
Canoni licenze software	-104.850,00	-103.736,60	-113.577,88
TOTALE	-297.665	-367.976	-335.879

La voce di costo canoni di noleggio riguarda i contratti di noleggio in essere per le attrezzature sanitarie finanziati dalla ricerca corrente, relativi all'aggiudicazione di due procedure negoziate:

- Delibera del Direttore Generale n. 501 del 30 ottobre 2017, durata 18 mesi;
- Delibera del Direttore Generale n. 564 del 28 novembre 2017, durata 24 mesi.

B.6 Costi del personale: € 24.294.563

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

L'art. 1 della Legge 30 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018) ha introdotto, ai commi dal 422 al 434, la c.d. "Piramide della Ricerca", percorso riservato ai precari degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e degli IRCSS e che prevede la stipula di contratti a tempo determinato.

L'Istituto, nelle more della adozione dei previsti decreti attuativi e del definitivo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Comparto Sanità - Sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria, ha rinnovato i contratti di lavoro flessibile stipulati nei confronti dei soggetti in possesso dei requisiti previsti per l'accesso.

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato, che grava sul bilancio dell'Istituto, la previsione è stata formulata partendo dal costo del personale al 31 dicembre 2018, tenendo conto dell'aumento contrattuale del Comparto dovuto alla stipula del CCNL avvenuta in data 21 maggio 2018

A detto costo è stato aggiunto il costo definitivo per le assunzioni e le stabilizzazioni e le progressioni interne previste nel Piano Triennale approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 558 del 23 novembre 2017 ed integrato con Deliberazione del Direttore Generale n. 496 del 25 settembre 2018.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 718 del 31 dicembre 2018 sono state approvate le graduatorie per le progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1 gennaio 2018, con successiva Deliberazione del Direttore Generale n. 55 del 29 gennaio 2019 sono state apportate delle rettifiche alla graduatoria e assegnate n. 135 fasce economiche, pertanto nel 2019 è stato considerato questo aumento del costo del personale del Comparto.

La previsione del costo del personale 2019 contiene inoltre un ulteriore aumento, pari € 300.000, per l'accantonamento relativo agli introiti delle prestazioni a pagamento che possono essere distribuiti al personale per incrementare le risorse relative all'incentivazione della produttività e della retribuzione di risultato dei dirigenti assegnati ai centri di responsabilità che hanno effettuato la prestazione, come disposto dall'art. 43 comma 4, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

B.7 Oneri diversi di gestione: € 682.774

I conti su cui sono registrati i costi inerenti gli oneri diversi di gestione sono i seguenti:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	-30.987,56	-30.987,16	-30.987,56
Ind.tà/spese Coll.Revisor	-56.892,00	-47.669,53	-57.211,02
Missioni Coll. Revisori	-257,26	0,00	-257,26
Ind.tà lorda Presidente	-30.987,24	-30.987,39	-30.987,24
Missioni Presidente	-174,55	0,00	-174,55
Indenn. rim.nucleo valuta	-14.377,81	-15.095,96	-14.377,81
Missioni Nucleo Valutaz.	0,00	0,00	0,00
Indenn.incent.organi coll	-89.232,75	-89.232,75	-89.232,75
Ind.tà lorda Dired.Gener.	-150.288,81	-150.288,81	-150.289,09
Miss. e trasf. Dir. Gener.	-1.264,21	-1.264,21	-1.072,15
In.tà lorda Dir. Amm.vo	-120.230,87	-120.230,87	-120.230,45
Miss. e trasf. Dir. Amm.v	-253,16	-253,16	0,00
On.sociali Diredt. ammin	-67,40	-67,40	-10.823,64
Ind.tà lorda Dir. Sanitar	-120.230,75	-120.230,75	-120.231,78
Miss. e trasf.Dir. Sanit.	-1.757,39	-1.757,39	-2.684,11
Quota Associativa	-3.127,00	-3.127,00	-2.937,50
Spese diverse di esercizi	0,00	0,00	0,00
Iva indetraibile	-15.000,00	-11.356,92	-11.356,92
Imposta di bollo	-2.870,00	-6.015,73	-6.015,73
Imposte/tasse trib. vari	-25.780,00	-24.699,99	-35.359,75

Serv.risc.tributi Firenze	-3.500,00	-1.384,00	-5.648,00
Serv. Risc. tributi Roma	-13.600,00	-13.616,89	-6.802,01
Bolli autovetture	-1.815,64	-1.815,66	-2.203,49
Permessi centro storico	-80,00	-80,00	-1.627,00
TOTALE	-682.774	-670.162	-700.510

B.8 Ammortamenti: € 1.975.381

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del Consuntivo 2017 e del Preconsuntivo 2018.

Le quote di ammortamento sono state determinate applicando le aliquote al valore delle immobilizzazioni registrate nel Patrimonio dell'Istituto al 31dicembre 2018, secondo le diverse categorie omogenee, e sul valore delle immobilizzazioni da acquistare nel corso dell'esercizio 2019, tenendo conto del Piano degli investimenti 2019-2021 e dei specifici progetti che prevedono apposite risorse per gli investimenti.

Nel primo esercizio in cui il bene è ammortizzato la quota di ammortamento ordinario viene ridotta della metà.

- B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 129.217

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Amm.to diritti di superf.	-2.441,43	-2.441,43	-2.441,43
Amm.to programmi software	-71.441,01	-51.128,01	-35.581,18
Amm.Progr.software-autofi	-55.334,73	-55.334,73	-46.697,12
TOTALE	-129.217	-108.904	-84.720

- B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 1.111.864

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Amm.to fabbricati	-872.351,73	-872.351,73	-870.561,38
Amm.fabbricati- autofin.	-239.511,86	-213.414,39	-202.251,28
TOTALE	-1.111.864	-1.085.766	-1.072.813

- B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 716.301

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Amm.to impianti/macchin.	0,00	0,00	-71,27
Amm. Imp/macchin.-autofin	-16.047,06	-16.047,06	-7.577,68
Amm.to attrez. sanitarie	-284.521,90	-168.934,38	-207.589,52
Amm.attrez.sanit.-autofin	-267.842,76	-267.842,76	-277.580,26
Amm.to mobili e arredi	-28.167,85	-25.910,85	-19.129,69
Amm.mobili arredi-autofin	-9.867,00	-9.867,00	-9.558,32
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00
Amm.automezzi-autofinanz.	-10.623,01	-10.623,01	-8.921,11
Amm.to attrez.< 516,46	-312,96	-312,96	-2.955,73
Amm. attrez.<516,46autof	-74.330,66	-74.330,66	-17.683,12
Amm.to appar. elettron.	-13.409,59	-13.409,59	-31.887,43
Amm.to appar. elett. auto	-11.177,84	-11.177,84	-8.813,99
TOTALE	-716.301	-598.456	-591.768

B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: € 0

Per il 2019 non è stato previsto alcun costo per la svalutazione di crediti e altre voci comprese nell'attivo circolante, in quanto negli esercizi precedenti sono stati effettuati accantonamenti da utilizzare in caso di svalutazione crediti per mancato pagamento delle fatture da parte dei clienti per l'attività a pagamento.

I crediti verso la clientela possono essere distinti in due gruppi:

- ✓ Crediti verso debitori per cui sono già emersi situazioni di inesigibilità, come fallimento, concordato, presentazione istanza di fallimento.
- ✓ Crediti verso clienti scaduti e non incassati.

B.10 Variazione delle rimanenze: € 26.396

Le rettifiche relative a giacenze di magazzino rappresentano rettifiche di storno: esse possono essere relative a materie prime, materiali di consumo, e tutte le altre merci presenti in magazzino al termine dell'esercizio.

Queste rettifiche sono assai rilevanti, perché trattasi di costi già sostenuti nell' esercizio, che però saranno legati a svolgimento dell'attività sanitaria istituzionale che avverrà probabilmente nel prossimo esercizio o in quelli successivi.

Si precisa che le rimanenze finali relative al consuntivo 2017 risultano elevate rispetto al Consuntivo 2016, in quanto nell'esercizio 2017 sono state considerate anche le rimanenze presenti nei Laboratori e nelle Sezioni, mentre nei precedenti esercizi si è presa in considerazione soltanto la giacenza presente nel Magazzino Centrale.

La verifica delle giacenze presso le Sezioni e i Laboratori è stata svolta dai Dirigenti Responsabili di Struttura che hanno comunicato successivamente il prospetto delle rimanenze alla Direzione Acquisizione Beni e Servizi, che ha provveduto ad elaborare i dati pervenuti.

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Rimanenze iniziali sanit.	-557.838,43	-535.858,75	-63.495,08
rimanenze sanitarie finali	531.418,72	568.313,30	535.858,75
TOTALE	-26.420	32.455	472.364

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Rimanenze inz. non sanit.	-7.211,32	-7.817,25	-9.246,72
rimanenze finali non sanitarie	7.235,00	7.211,32	7.817,25
TOTALE	24	-606	-1.429

B.11 Accantonamenti: € 1.880.626

In questa voce sono riportati i seguenti accantonamenti, nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge:

- B.11.a) Accantonamenti per rischi: € 20.000

Viene previsto un accantonamento di € 20.000 da utilizzare per coprire le spese per eventuali cause civili ed oneri processuali e per contenziosi con il personale dipendente.

Tenuto conto che al momento attuale non è possibile valutare l'entità delle somme da dover utilizzare per coprire i costi delle due ipotesi descritte, si preferisce tenere indistinto l'accantonamento.

- B.11.b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati rischi: € 1.860.626

In tale voce sono riportate le quote di contributi di parte corrente rimaste inutilizzate nell'esercizio corrente che andranno a copertura degli oneri futuri per attività di progetto finanziate con contributi in c/esercizio.

Queste somme trovano come contropartita il conto dei risconti passivi per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

- B.11.b) Altri accantonamenti: € 0

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- C.2. Interessi Passivi e Oneri Finanziari: € 2.509

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Interessi passivi	-9,15	-114,68	0,00
Ammende e interessi	0,00	0,00	-232,18
Inter. su ritard. pagam.	-2.500,00	-1.088,14	-6.001,00
TOTALE	-2.509	-1.203	-6.233

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- E.1. Proventi straordinari € 297.662

Sono costituiti dalle sopravvenienze attive.

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Sopravvenienze attive	297.647,00	703.667,76	161.775,04
Arrotondamenti attivi	0,00	5,20	37,73
Abbuoni attivi	15,00	0,00	0,00
TOTALE	297.662	703.673	161.813

Nella previsione 2019 sono stati registrati nelle Sopravvenienze attive i contributi regionali relativi al monitoraggio sulla contaminazione da diossine relativi ad impegni assunti nel 2012 dalla Regione Lazio (Determina n. B09828 del 31 dicembre 2012) e Regione Toscana (Delibera n. 1230 del 28 dicembre 2012) mai rilevati in bilancio ma rendicontati alle regioni.

In data 31 dicembre 2018 sono state inviate alle rispettive regioni una nota di richiesta del saldo del finanziamento sopra indicato.

La Regione Toscana con Decreto Dirigenziale n. 2031 del 07 febbraio 2019 ha riconosciuto e liquidato la somma di € 212.605;

La Regione Lazio dovrebbe liquidare la somma di € 85.042,00.

- E.2. Oneri straordinari € 20.061

Sono costituiti dalle sopravvenienze passive, dalle minusvalenze e dall'insussistenza dell'attivo.

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2019	Preconsuntivo 2018	Consuntivo 2017
Abbuoni passivi	-6,01	0,00	0,00
Arrotondamenti passivi	-54,91	-58,26	-66,59
Minusvalenza	0,00	-23.094,64	0,00
Minusvalenza autofinanz.	0,00	0,00	-85,35
Sopravv. passive	-20.000,00	-40.587,38	-636.278,66
Insussistenza dell'attivo	0,00	0,00	-419.920,25
TOTALE	-20.061	-63.740	-1.056.351

Per applicazione del principio della prudenza di cui all'art. 2423 bis Cod. Civ., si è optato per una previsione dei suddetti componenti negativi di reddito formulata sulla base dei dati risultanti dal preconsuntivo 2018.

Per quanto sopra si è considerato per la voce sopravvenienze passive un importo di € 20.000.

Y IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO € 1.599.897

- Y.1. IRAP

La voce comprende le quote IRAP versate per il personale dipendente e i collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente.

- Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 1.356.907
- Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente € 222.466.
- Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciale € 20.524.

Il Dirigente

UO ECONOMICO-FINANZIARIA

(Dott.ssa Federica Nonni)

Il Responsabile

UO ECONOMICO-FINANZIARIA

(Dott.ssa Silvia Pezzotti)

**PIANO TRIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI
2019 - 2021**

Allegato A

Come previsto dall'art.25, comma 4 del D.Lgs. 118/2011, il Bilancio Economico Preventivo annuale è corredato da un Piano triennale degli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'Istituto ha elaborato il Piano triennale degli investimenti da realizzarsi negli anni 2019 - 2021 tenendo conto di quanto previsto nella Delibera del Direttore Generale n. 582 del 30 ottobre 2018 concernente la programmazione triennale dei lavori pubblici di cui al comma 3 dell'articolo 21 del D.Lgs. 50/16.

Il Piano è frutto della programmazione degli investimenti che ha riguardato i lavori e le forniture in opera.

La fonte di finanziamento sia dei lavori e forniture di opere che degli acquisti, è costituita prevalentemente mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio.

Si illustrano le seguenti tabelle riportanti nel dettaglio il Piano triennale degli investimenti.

Sp. A. 10/04/2019, 10:11:40

RESUMMO

Programma dei Lavori / Forniture in opere da realizzarsi nel triennio 2019-2021	Importo presente dell'unità di misura parametrata da lavoro (coperti)	Importo presentazioni	Summa e disposizioni lavori da 21.1.2021	TOTALE
Lavori sede STAZIONE	€ 2.910.000,00	€ 582.000,00	€ 1.164.600,00	€ 4.656.600,00
Lavori sede di VITERBO				€ 0,00
Lavori sede di LATINA				€ 0,00
Lavori sede di SIFNA				€ 0,00
Dopo vendita di GROSSETO				€ 0,00
Lavori sede di PSVA	€ 200.000,00	€ 40.000,00	€ 80.000,00	€ 320.000,00
Lavori sede di FIRENZE				€ 0,00
Lavori sede di SIFNA				€ 0,00
Lavori sede di SIFNA	€ 149.875,66	€ 29.975,13	€ 59.950,26	€ 239.801,06
TOTALE COMPLESSIVO	€ 3.259.875,66	€ 651.975,13	€ 1.303.550,26	€ 5.215.401,06

N.B. È fatto obbligo alle Amministrazioni della P.A. di inserire nel piano triennale delle opere da eseguirsi, soltanto le lavorazioni in c.c. che superano l'100.000€ di importo minimo, mentre per le opere di importo inferiore è assolutamente facoltativo.

STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	TOTALE	
Importo	Importo	Importo	Importo	Importo
€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.656.600,00	€ 4.656.600,00	€ 4.656.600,00
				€ 0,00
				€ 0,00
				€ 0,00
€ 320.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320.000,00	€ 320.000,00
				€ 0,00
€ 239.801,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 239.801,06	€ 239.801,06
€ 2.059.801,06	€ 1.500.000,00	€ 1.656.600,00	€ 5.215.401,06	€ 5.215.401,06

DIREZIONE TECNICA E PATRIMONIALE
Dott. Arch. Claudio Scalia



Lavori Sezione di AREZZO

Piano Triennale 2019_2021 rev.01 (obbltivi)

Lavori SEZIONE DI AREZZO

	Programma dei Lavori / Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2019-2021	Importo presunto dei lavori (* lavoro parametrizzato con opere consimili)	Somme a disposizione (come da C.T.E. tipo)	TOTALE		Incidenza % Progettazione Preliminare e Definitiva	Incidenza % Progettazione Esecutiva	Incidenza % IMPORTO TOTALE
				Importo	Importo			
1	Lavori di ristrutturazione piano primo	€ 149.875,66	€ 89.925,40	€ 239.801,06	€ 239.801,06	60,00%	40,00%	100,00%
2								
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 149.875,66	€ 89.925,40	€ 239.801,06	€ 239.801,06	60,00%	40,00%	100,00%

DIREZIONE TECNICA E PATRIMONIALE

Doti. Arch. Claudio Scalia



CONTO ECONOMICO				Allegato A	
	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2019/2018	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	35.692.010	36.052.674	37.167.650	(360.664)	-1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.623.396	28.623.396	28.623.396	0	0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.902.614	1.430.775	1.108.797	471.838	33%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	400.000	270.000	200.000	130.000	48%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altri	372.382	89.000	580.500	283.382	318%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	154.898	131.226	90.772	23.672	18%
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	975.333	940.549	237.525	34.784	4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.166.000	5.880.622	7.435.457	(714.622)	-12%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.100.000	1.159.474	2.161.932	(59.474)	-5%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	94.500	54.829	(94.500)	-100%
3) da Ministero - altro	4.062.000	4.424.336	4.851.737	(362.536)	-8%
4) da Regioni	0	193.300	232.213	(193.300)	-100%
5) da Unione Europea e altri Stati	0	0	121.374	0	-
6) da altri soggetti pubblici	0	5.000	9.000	(5.000)	-100%
7) da privati	4.000	4.013	4.372	(13)	0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	117.880	0	(117.880)	-100%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie	1.558.281	1.564.805	1.590.089	(6.524)	0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	400.000	400.000	467.227	0	0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0	0	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0	0	-
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.158.281	1.164.806	1.122.863	(6.525)	-1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042	330.208	363.031	(15.166)	-5%
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880	1.134.489	1.170.218	76.391	7%
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	-
8) Altri ricavi e proventi	10.200	205	27.165	9.995	4878%
Totale A)	38.786.413	39.082.381	40.318.152	(295.968)	-1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	2.149.440	2.270.440	2.357.114	(121.000)	-5%
a) Acquisti di beni sanitari	2.120.400	2.242.328	2.321.449	(121.928)	-5%
b) Acquisti di beni non sanitari	29.040	28.112	35.665	928	3%
2) Acquisti di servizi sanitari	878.717	779.388	523.660	99.329	13%
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0	0	-
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0	-
c) Rimborsi assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	-
d) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	0	0	0	0	-
e) Altri servizi a rilevanza sanitaria	878.717	779.388	523.660	99.329	13%
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.301.991	3.288.275	3.523.404	13.716	0%
a) Servizi non sanitari	2.532.159	2.493.202	2.599.318	38.937	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	674.452	708.032	841.489	(33.580)	-5%
c) Formazione	95.400	87.041	82.596	8.359	10%
4) Manutenzione e riparazione	1.992.055	2.050.203	2.248.475	(58.148)	-3%
5) Godimento di beni di terzi	297.665	367.976	335.879	(70.311)	-19%
6) Costi del personale	24.294.563	24.087.900	24.073.806	206.663	1%
7) Oneri diversi di gestione	682.774	670.162	700.510	12.613	2%
8) Ammortamenti	1.957.381	1.793.126	1.749.301	164.255	9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	129.217	108.904	84.720	20.313	19%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.111.864	1.085.766	1.072.813	26.097	2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	716.301	598.456	591.768	117.845	20%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	20.000	170.000	(20.000)	-100%
10) Variazione delle rimanenze	26.396	(21.374)	(470.934)	47.770	-223%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	26.420	(21.980)	(472.364)	48.399	-220%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	(24)	606	1.429	(630)	-104%
11) Accantonamenti	1.880.626	2.161.703	2.550.506	(281.077)	-13%
a) Accantonamenti per rischi	20.000	120.000	225.000	(100.000)	-83%
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.860.626	1.900.000	1.985.653	(39.374)	-2%
c) Altri accantonamenti	0	141.703	339.853	(141.703)	-100%
Totale B)	37.461.609	37.467.799	37.761.719	(6.190)	0%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.324.805	1.614.583	2.556.433	(289.778)	-18%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0	0	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.509	1.203	6.233	1.306	109%
Totale C)	(2.509)	(1.203)	(6.233)	(1.306)	109%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					

CONTO ECONOMICO				Allegato A	
	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2019/2018	
				Importo	%
1) Rivalutazioni	0	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	297.662	703.673	161.813	(406.011)	-58%
a) Plusvalenze	0	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	297.662	703.673	161.813	(406.011)	-58%
2) Oneri straordinari	20.061	63.740	1.056.351	(43.679)	-69%
a) Minusvalenze	0	23.095	85	(23.095)	-100%
b) Altri oneri straordinari	20.061	40.646	1.056.266	(20.585)	-51%
Totale E)	277.601	639.933	(894.538)	(362.332)	-57%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.599.897	2.253.314	1.655.664	(653.417)	-29%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	1.599.897	1.579.897	1.420.276	20.000	1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.336.907	1.336.907	1.182.777	20.000	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	222.466	222.466	216.975	0	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	20.524	20.524	20.524	0	0%
2) IRES	0	0	0	0	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	-
Totale Y)	1.599.897	1.579.897	1.420.276	20.000	1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	673.417	235.388	(673.417)	-100%

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	35.692.011	35.977.977	36.152.455
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.623.396	28.623.396	28.623.396
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.902.614	1.740.549	1.800.623
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	400.000	400.000	400.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	372.382	250.000	250.000
3) Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche (extra fondo)	154.898	150.000	200.000
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	975.333	940.549	950.623
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.166.000	5.614.032	5.728.436
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.100.000	1.159.474	1.267.227
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Ministero - altro	-4.062.000	4.450.546	4.456.838
4) da Regioni	0	0	0
5) da Unione Europea e altri Stati	0	0	0
6) da altri soggetti pubblici	0	0	0
7) da privati	-4.000	-4.013	-4.372
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	1.558.281	1.600.000	1.600.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	400.000	400.000	400.000
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	1.158.281	1.200.000	1.200.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042	300.000	300.000
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880	1.264.278	1.310.836
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
8) Altri ricavi e proventi	10.200	10.000	11.000
Totale A)	38.786.413	39.152.255	39.374.291
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	2.149.440	2.182.000	2.185.000
a) Acquisti di beni sanitari	2.120.400	2.150.000	2.160.000
b) Acquisti di beni non sanitari	29.040	32.000	25.000
2) Acquisti di servizi sanitari	878.717	890.000	970.000
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	878.717	890.000	970.000
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.301.991	3.213.158	3.204.956
a) Servizi non sanitari	2.532.139	2.502.158	2.509.956
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	674.452	620.000	610.000
c) Formazione	95.400	91.000	85.000
4) Manutenzione e riparazione	1.992.055	1.992.055	1.992.055
5) Godimento di beni di terzi	297.665	250.000	250.000
6) Costi del personale	24.294.563	24.516.320	24.625.380
7) Oneri diversi di gestione	682.774	690.000	690.000
8) Ammortamenti	1.957.381	2.196.173	2.274.369
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	129.217	142.358	153.214
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.111.864	1.179.044	1.226.384
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	716.301	874.771	894.771
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze	26.396	(50.000)	(75.000)
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	26.420	(50.000)	(75.000)
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	(24)	0	0
11) Accantonamenti	1.880.626	1.863.242	1.880.235
a) Accantonamenti per rischi	20.000	10.000	10.000
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.860.626	1.853.242	1.870.235
c) Altri accantonamenti	0	0	0
Totale B)	37.461.609	37.742.949	37.996.996
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.324.805	1.409.306	1.377.295
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.509	3.000	3.000
Totale C)	(2.509)	(3.000)	(3.000)
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	297.662	271.906	325.985
a) Plusvalenze		0	0
b) Altri proventi straordinari	297.662	271.906	325.985
2) Oneri straordinari	20.061	20.000	20.000
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	20.061	20.000	20.000
Totale E)	277.601	251.906	305.985
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.599.897	1.658.212	1.680.280
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	1.599.897	1.658.212	1.680.280
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.356.907	1.405.712	1.422.780
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	222.466	230.000	235.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	20.524	22.500	22.500
2) IRES	0	0	0
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	1.599.897	1.658.212	1.680.280
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ISTITUTO ZOO PROFILATTICO Sperimentale del Lazio e della Toscana "M. ALENDRI"

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019

Griglie	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2019	Bilancio Preconsuntivo 2018	Bilancio Consuntivo 2017
A	A) Valore della produzione			
	A1 Contributi in conto esercizio	35.692.010	36.052.674	37.167.650
	A2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	A3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
	A4 Ricavi per prestazioni sanitarie	1.558.281	1.564.805	1.590.089
	A5 Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042	330.208	363.031
	A6 Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.210.880	1.134.489	1.170.218
	A7 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
	A8 Altri ricavi e proventi	10.200	205	27.165
	TOTALE A)	38.786.413	39.082.381	40.318.152
B	B) Costi della produzione			
	B1 Acquisti di beni	2.149.440	2.270.440	2.357.114
	B2 Acquisti di servizi sanitari	878.717	779.388	523.660
	B3 Acquisti di servizi non sanitari	3.301.991	3.288.275	3.523.404
	B4 Manutenzione e riparazione	1.992.055	2.050.203	2.248.475
	B5 Godimento di beni di terzi	297.665	367.976	335.879
	B6 Costi del personale	24.294.563	24.087.900	24.073.806
	B7 Oneri diversi di gestione	682.774	670.162	700.510
	B8 Ammortamenti	1.957.381	1.793.126	1.749.301
	B9 Svalutazione dei crediti	-	20.000	170.000
	B10 Variazione delle rimanenze	26.396	-21.374	-470.934
	B11 Accantonamenti	1.880.626	2.161.703	2.550.506
	TOTALE B)	37.461.609	37.467.799	37.761.719
B	Bilancio del valore a costi della produzione	1.324.805	1.614.985	2.556.933
C	Proventi e oneri finanziari			
	TOTALE C)	-2.509	-1.203	-6.233
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
	TOTALE D)			
E	Proventi e oneri straordinari			
	TOTALE E)	277.601	639.933	-894.538
A+B+C+D+E	Bilancio prima delle imposte	1.598.307	2.769.317	1.655.480
Y	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	TOTALE Y)	1.599.897	1.579.897	1.420.276
	Utile (perdita) dell'esercizio	0	675.617	235.204



Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Unità Operativa Economico-Finanziaria
Contabilità e Bilancio

Rappresentazioni Grafiche
Bilancio Preventivo
Economico
anno 2019



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 2018 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 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.

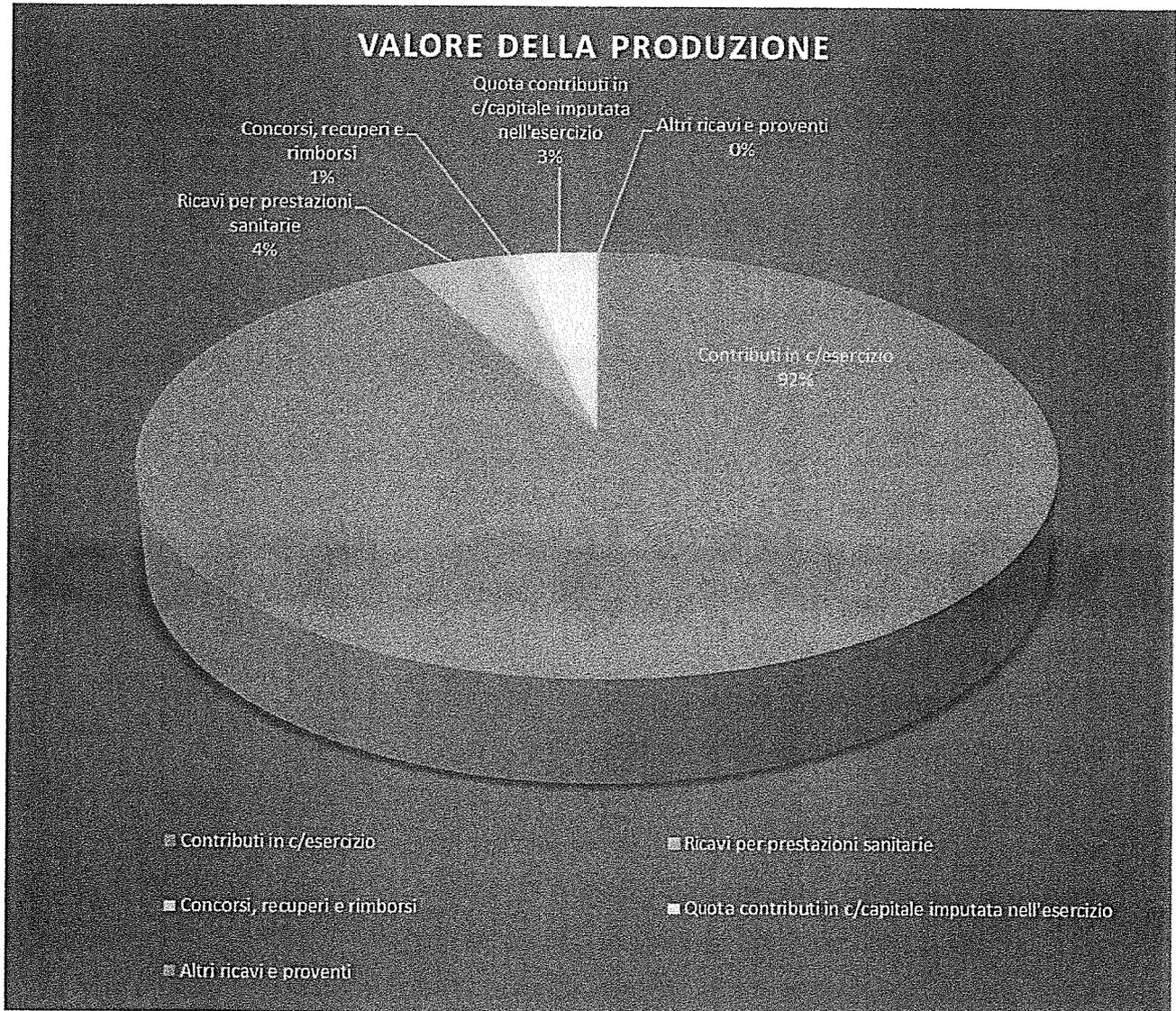
Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato:

- 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 previsto per il Bilancio Preventivo Economico Anno 2019 è pari ad € **38.786.413**.

Contributi in c/esercizio	35.692.010
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.558.281
Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880
Altri ricavi e proventi	10.200
TOTALE	38.656.413

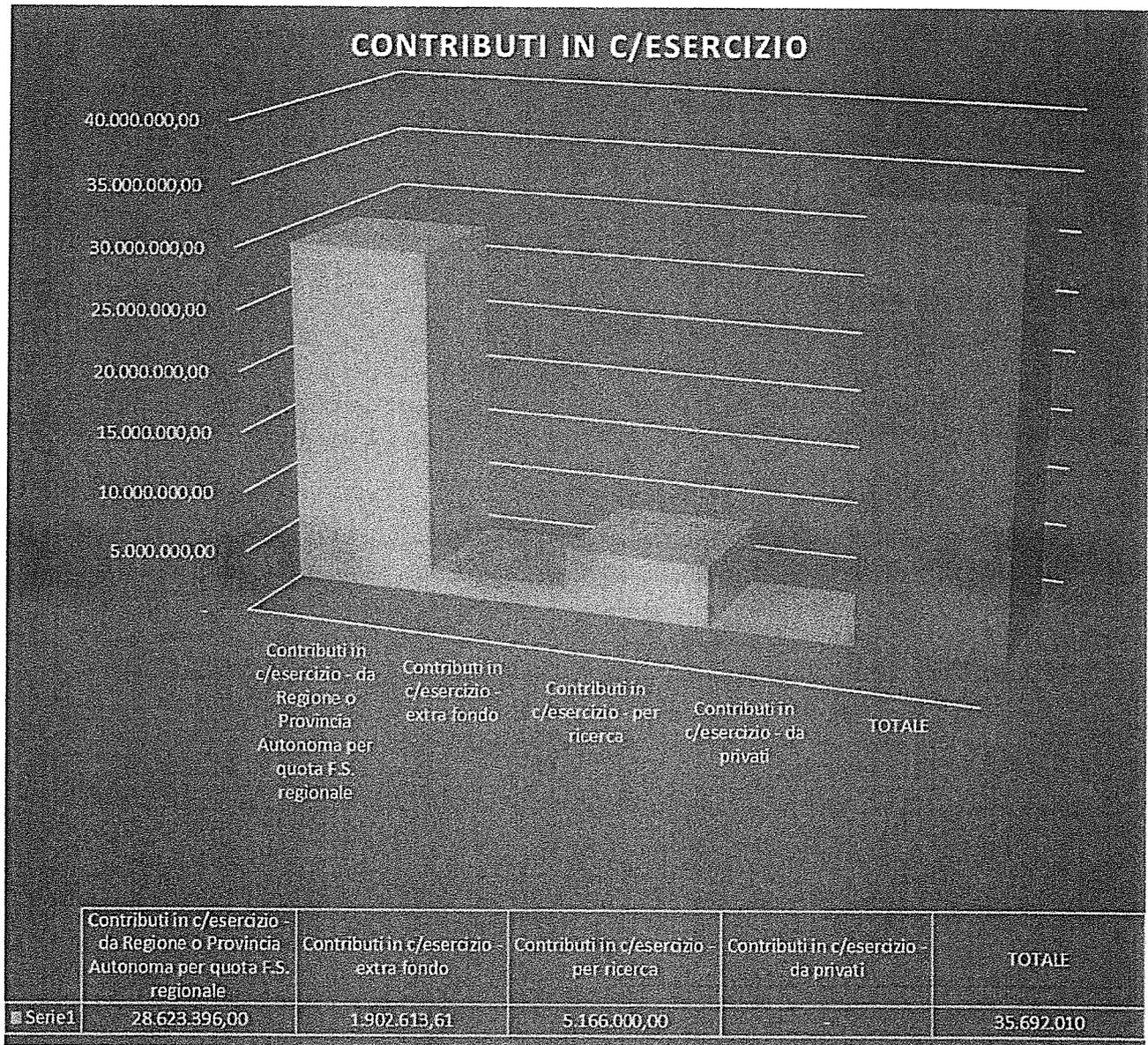




Contributi in c/esercizio

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	1.902.614
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	<i>400.000</i>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	<i>372.382</i>
<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	<i>154.898</i>
<i>Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero</i>	<i>975.333</i>
Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.166.000
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	<i>1.100.000</i>
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	
<i>da Ministero - altro</i>	<i>4.062.000</i>
<i>da Regioni</i>	
<i>da Unione Europea e altri Stati</i>	
<i>da altri soggetti pubblici</i>	
<i>da privati</i>	<i>4.000</i>
Contributi in c/esercizio - da privati	
TOTALE	38.786.010





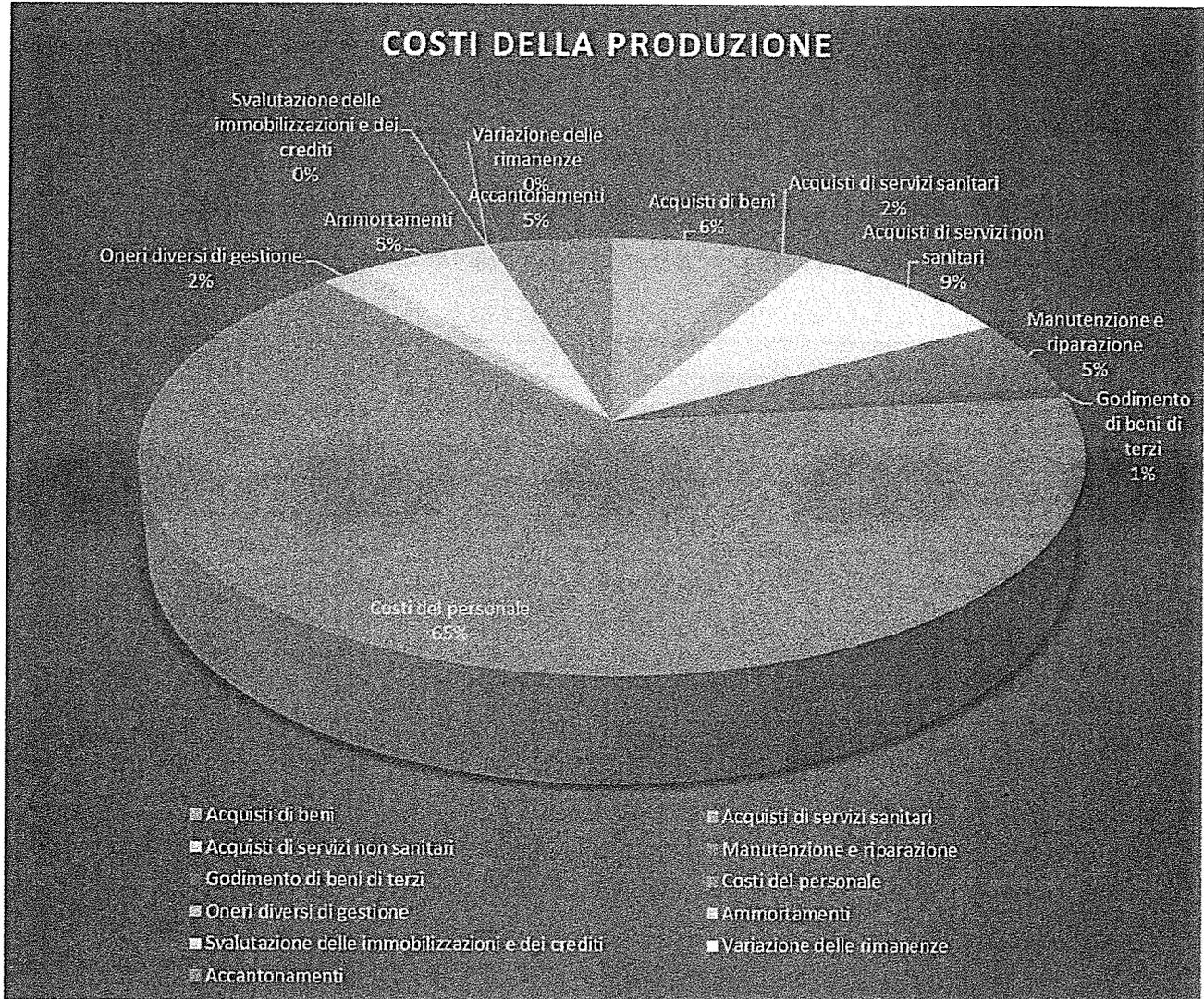
COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio preventivo Economico 2019 è pari ad € **37.461.609**.

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 2018 e dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei centri di costo, considerando tutti gli impegni di spesa.

Acquisti di beni	2.149.440
Acquisti di servizi sanitari	878.717
Acquisti di servizi non sanitari	3.301.991
Manutenzione e riparazione	1.992.055
Godimento di beni di terzi	297.665
Costi del personale	24.294.563
Oneri diversi di gestione	682.774
Ammortamenti	1.957.381
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
Variazione delle rimanenze	26.396
Accantonamenti	1.880.626
TOTALE	37.461.609



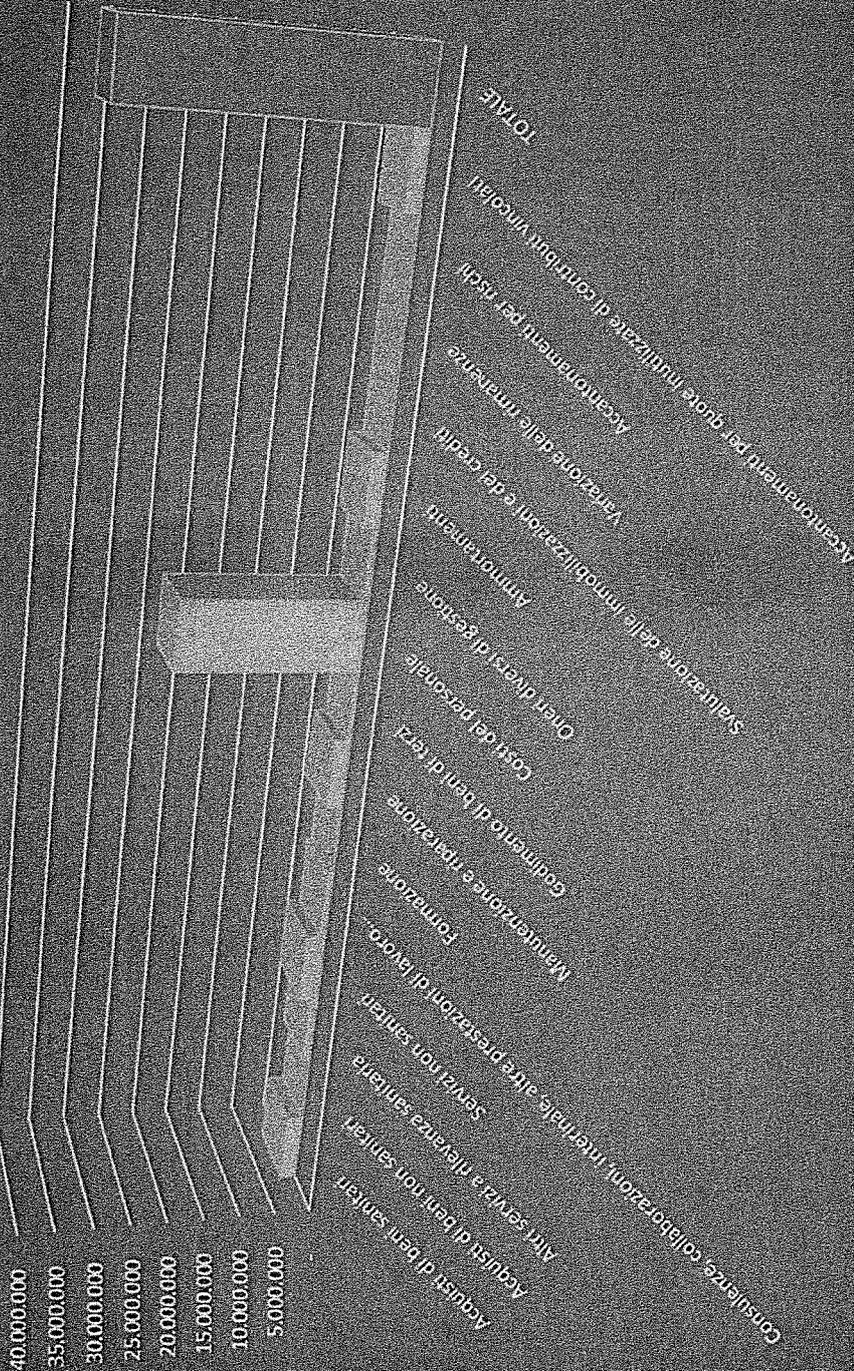


Dettaglio Costi della produzione

Acquisti di beni sanitari	2.120.400
Acquisti di beni non sanitari	29.040
Altri servizi a rilevanza sanitaria	878.717
Servizi non sanitari	2.532.139
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	674.452
Formazione	95.400
Manutenzione e riparazione	1.992.055
Godimento di beni di terzi	297.665
Costi del personale	24.294.563
Oneri diversi di gestione	682.774
Ammortamenti	1.957.381
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
Variazione delle rimanenze	26.396
Accantonamenti per rischi	20.000
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.860.626
TOTALE	37.461.609



COSTI DELLA PRODUZIONE



	Acquisti di beni sanitari	Altri servizi a rilevanza sanitaria	Servizi non sanitari	Consulenze, collaborazioni, meritate, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	Formazione	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Accantonamenti per rischi	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	TOTALE
Spese	29.040	878.717	2.532.139	674.452	95.400	1.992.055	297.665	24.294.563	682.774	1.957.381	26.396	20.000	1.860.626	37.461.609

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della legge 69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 15/05/2018

IL FUNZIONARIO INCARICATO
Sig.ra Eleonora Quagliarella

IL FUNZIONARIO INCARICATO
Dott. Francesco Filippetti

