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 dr reddito della gestione caratteristica, cioè i corrispettivi che l'Istituto ottiene dalla prestazione di sevizi 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;

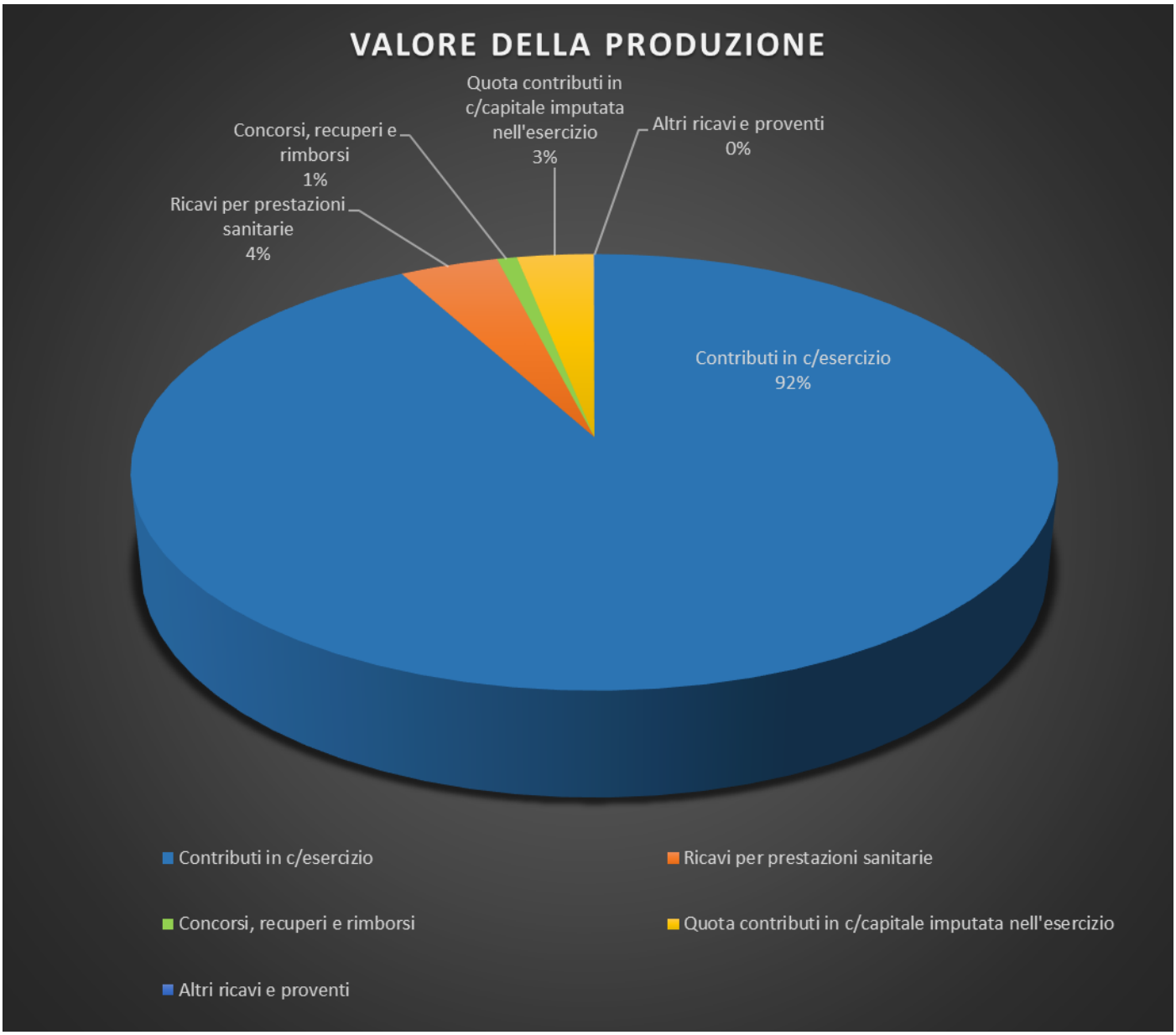
f) dagli introiti per la fornitura di servizi e per l'erogazione di prestazioni a pagamento sulla base di convenzioni o contratti di consulenza ad aziende singole o associate, enti, associazioni di produttori, organizzazioni pubbliche e private;

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.**

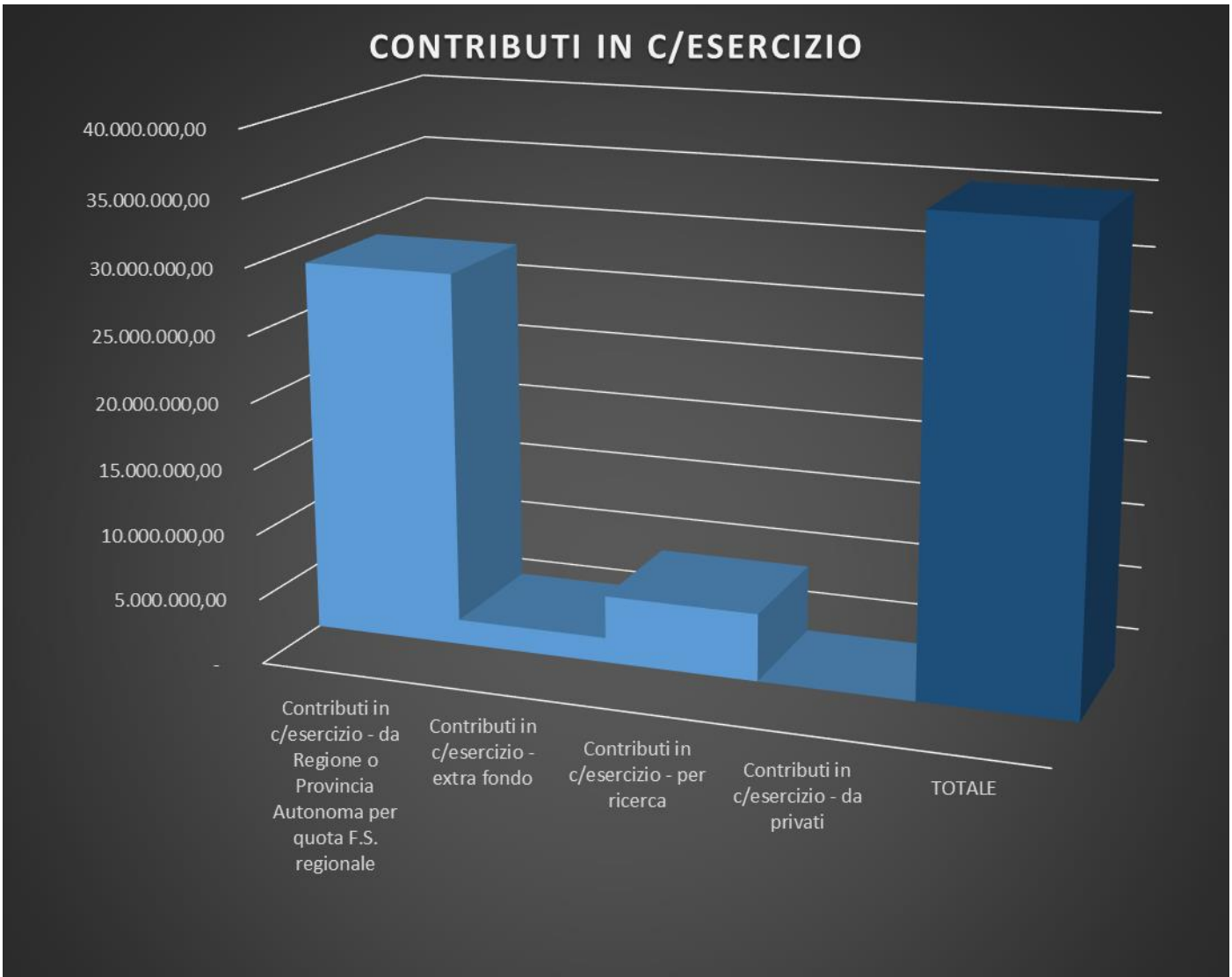
Contributi in c/esercizio	35.692.010
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.558.281
Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.210.880
Altri ricavi e proventi	10.200
TOTALE	**38.656.413**


VALORE DELLA PRODUZIONE
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio 3%
Concorsi, recuperi e rimborsi 1%
Altri ricavi e proventi 0%
Ricavi per prestazioni sanitarie 4%
Contributi in c/esercizio 92%
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	**1.902.614**
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	*400.000*
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	*372.382*
Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	*154.898*
Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	*975.333*
Contributi in c/esercizio - per ricerca	**5.166.000**
da Ministero della Salute per ricerca corrente	*1.100.000*
da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
da Ministero - altro	*4.062.000*
da Regioni	
da Unione Europea e altri Stati	
da altri soggetti pubblici	
da privati	*4.000*
Contributi in c/esercizio - da privati	
TOTALE	**38.786.010**



	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	1.902.613,61	5.166.000,00	-	35.692.010

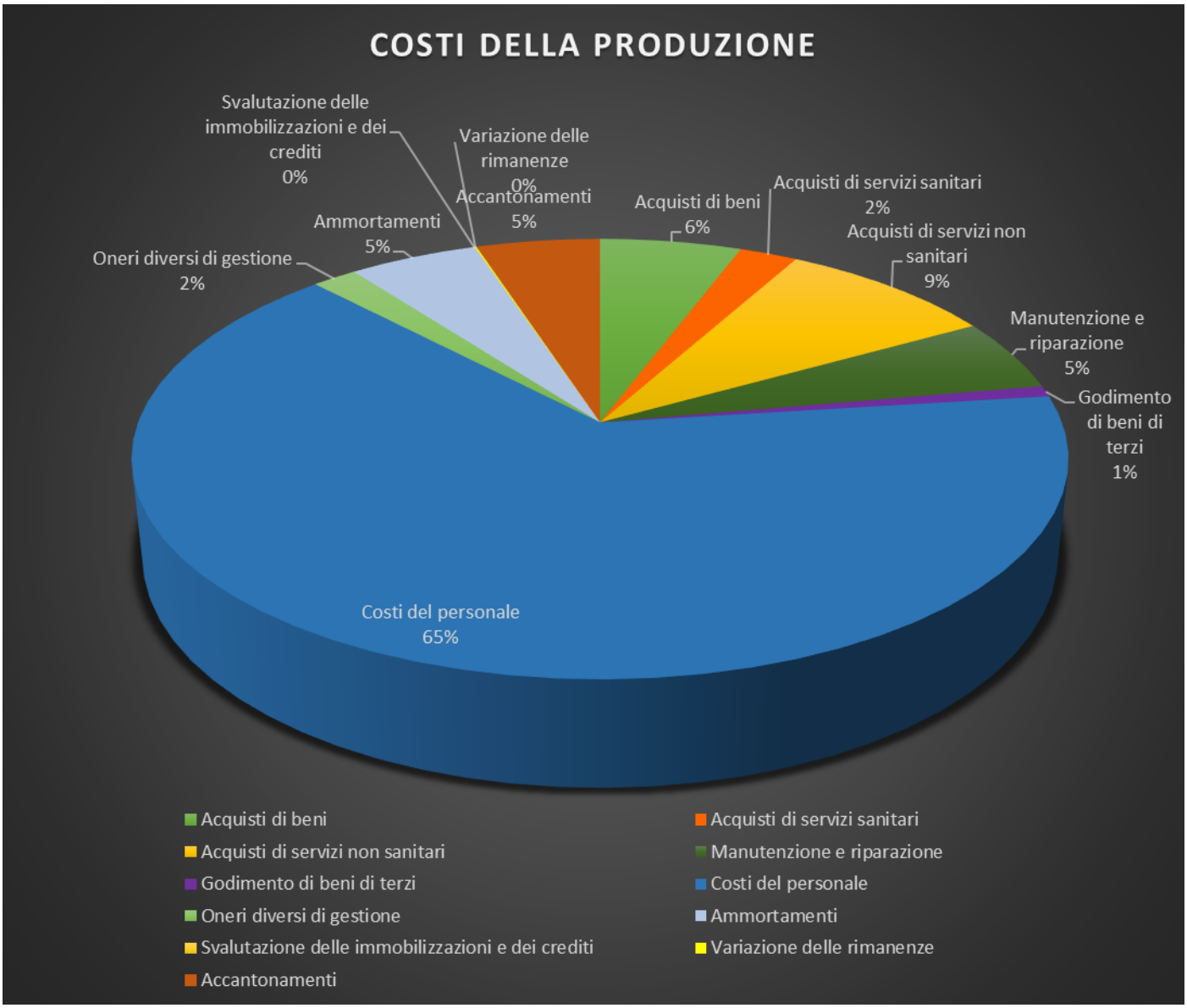
COSTI DELLA PRODUZIONE

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**


COSTI DELLA PRODUZIONE
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti 0%
Variazione delle rimanenze 0%
Accantonamenti 5%
Ammortamenti 5%
Oneri diversi di gestione 2%
Acquisti di beni 6%
Acquisti di servizi sanitari 2%
Acquisti di servizi non sanitari 9%
Manutenzione e riparazione 5%
Godimento di beni di terzi 1%
Costi del personale 65%
Acquisti di beni
Acquisti di servizi sanitari
Acquisti di servizi non sanitari
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

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**

	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	2.120.400	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