



## RAPPRESENTAZIONI GRAFICHE

# Bilancio Preventivo Economico anno 2023



## 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 2021 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.

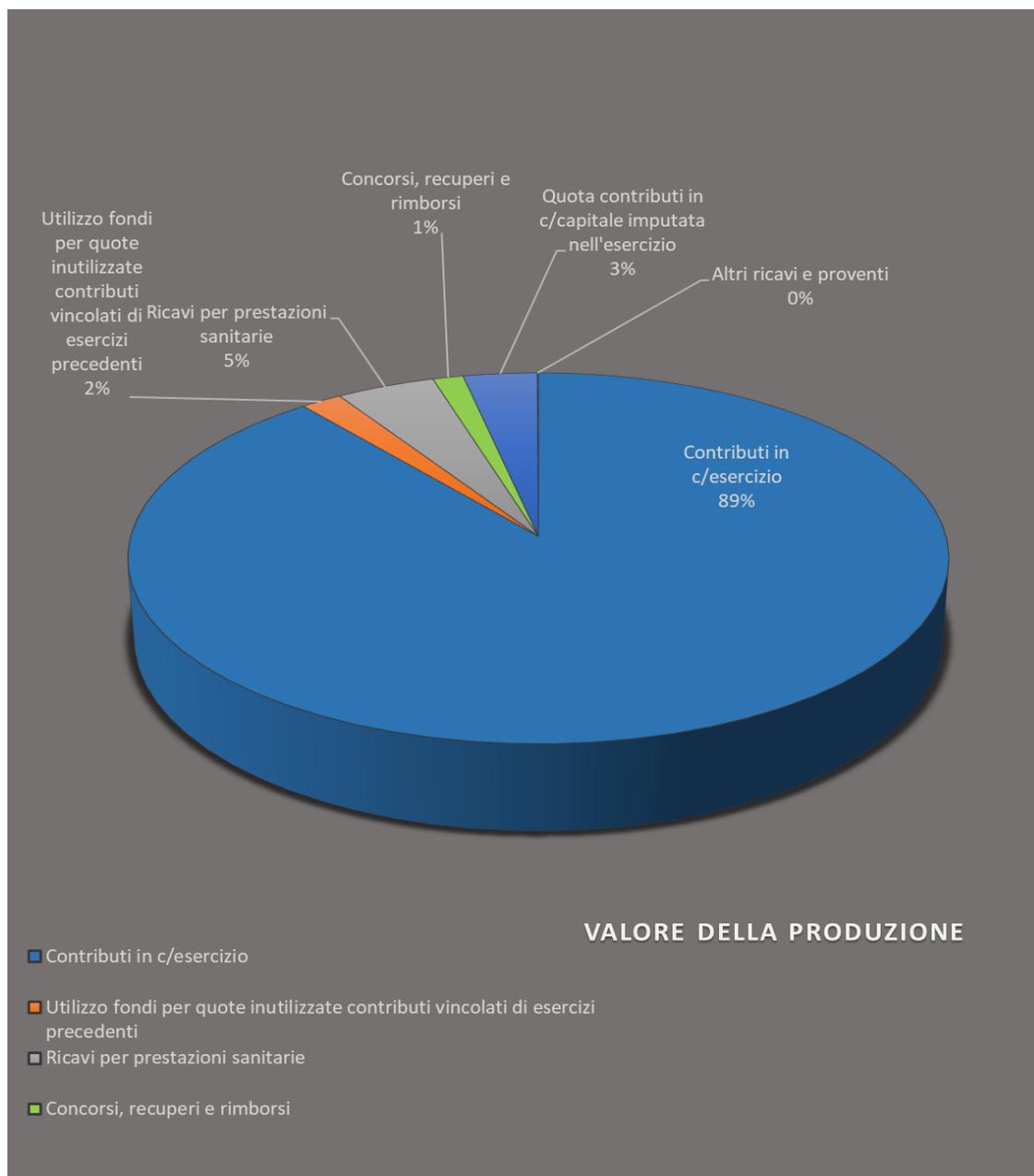
Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato:

- 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 2023 è pari ad  
**€ 43.289.005.**

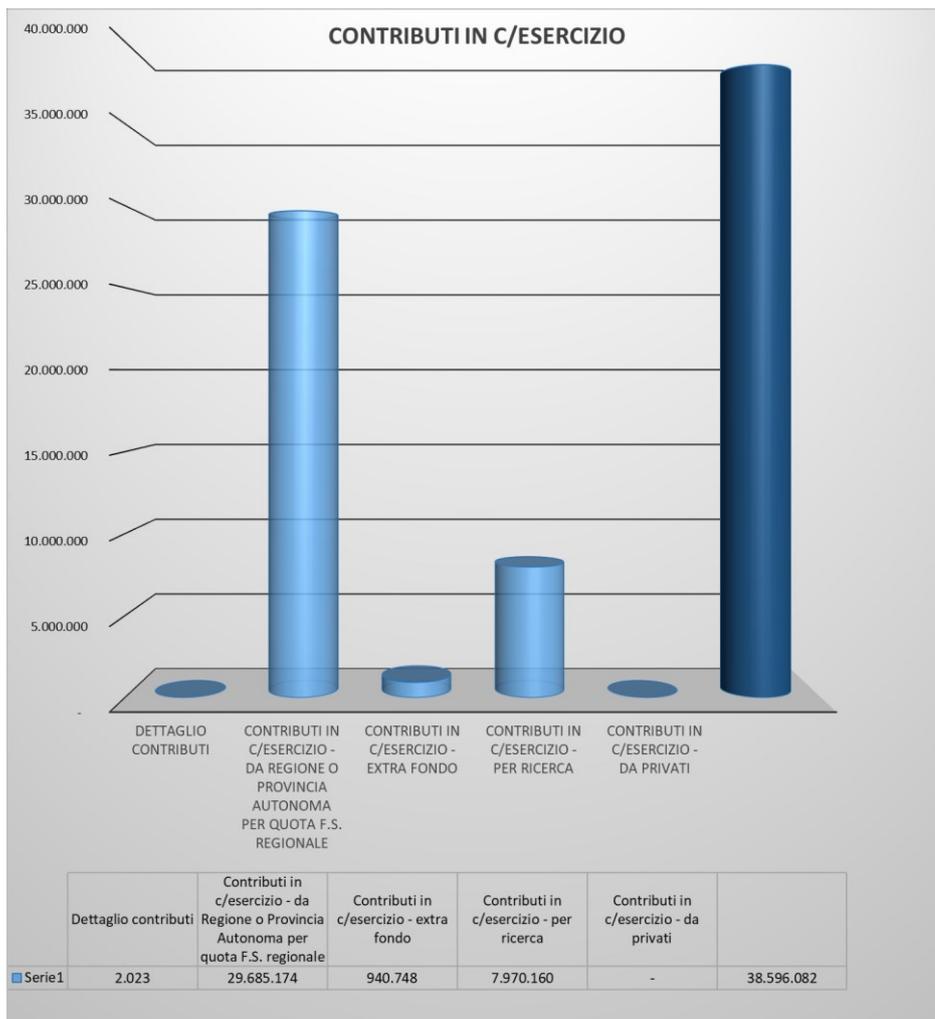
Contributi in c/esercizio	38.596.082
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	790.000
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.888.319
Concorsi, recuperi e rimborsi	581.030
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.413.654
Altri ricavi e proventi	19.920
<b>TOTALE</b>	<b>43.289.005</b>



## Contributi in c/esercizio

I Contributi in c/esercizio rappresentano il 89% del valore della produzione, riguardano i trasferimenti per il funzionamento dell'attività istituzionale dell'istituto.

<b>Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</b>	<b>29.685.174</b>
<b>Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>	<b>940.748</b>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	400.000
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	75.000
<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	145.748
<i>Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero</i>	320.000
<b>Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>	<b>7.970.160</b>
<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	3.300.000
<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	3.942.000
<i>da Regioni e altri soggetti pubblici</i>	612.127
<i>da privati</i>	116.033
<b>Contributi in c/esercizio - da privati</b>	-
<b>TOTALE</b>	<b>38.596.082</b>





## COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio preventivo Economico 2023 è pari ad € **42.334.596.**

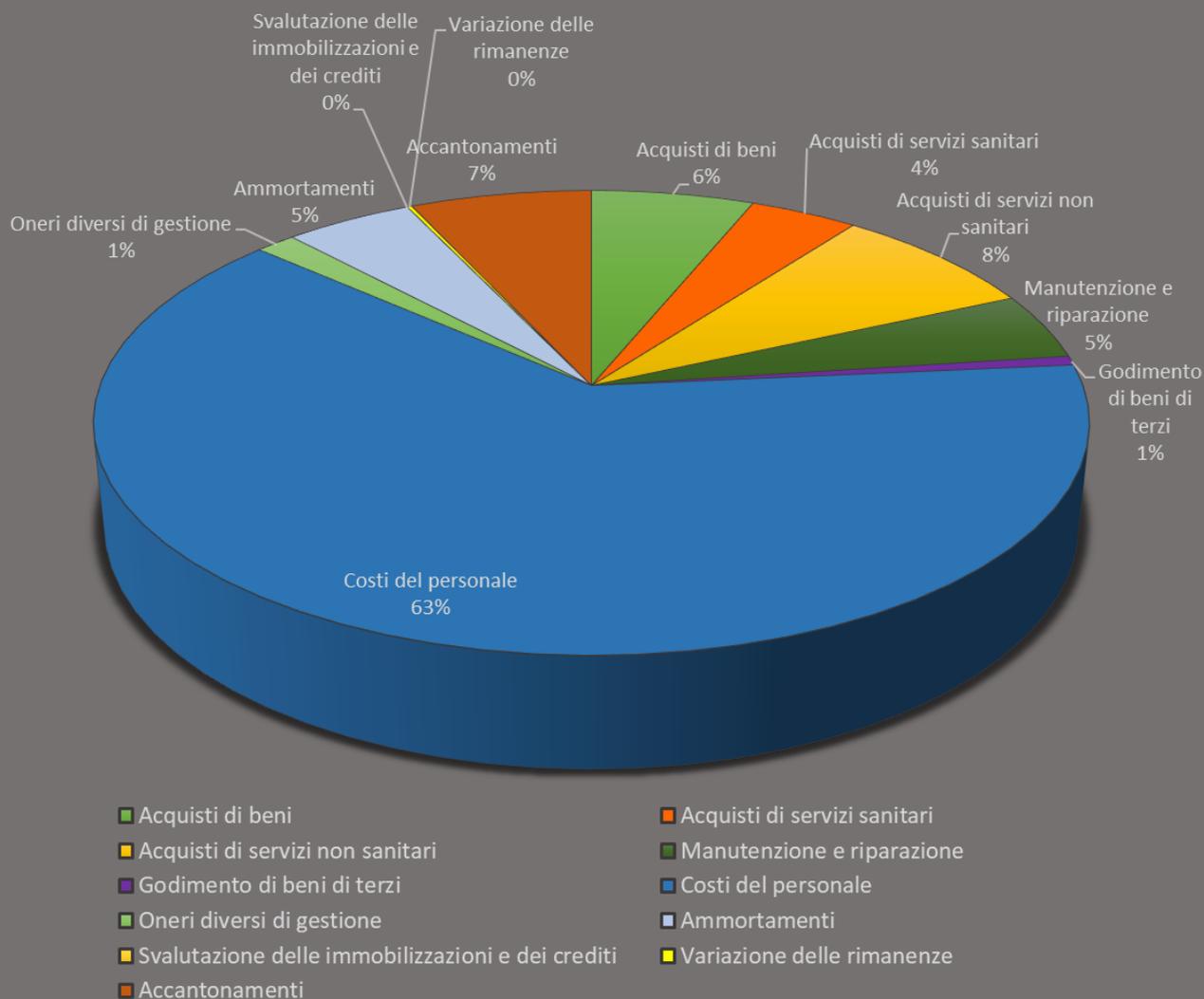
Anche per i costi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.

I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati del preconsuntivo 2022 e dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei centri di costo, considerando tutti gli impegni di spesa.

### Dettaglio Costi della produzione

Acquisti di beni	2.610.508
Acquisti di servizi sanitari	1.735.095
Acquisti di servizi non sanitari	3.380.310
Manutenzione e riparazione	1.962.525
Godimento di beni di terzi	273.866
Costi del personale	26.680.570
Oneri diversi di gestione	644.771
Ammortamenti	2.059.527
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
Variazione delle rimanenze	75.461
Accantonamenti	2.911.963
<b>TOTALE</b>	<b>42.334.596</b>

### COSTI DELLA PRODUZIONE



### COSTI 2023-2022



### COSTI DELLA PRODUZIONE

