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

Bilancio Preventivo Economico anno 2018

Bilancio pluriennale di Previsione 2018-2020

Roma - Via Appia Nuova, 1411 - 00178 - Tel. 06/79099.1 - Fax. 06/79340724 - www.izslt.it - info@izslt.it
Posta certificata: izslt@legalmail.it
P. IVA 00887091007 - C.F. 00422420588 - Codice Univoco UFJCBG

NOTA ILLUSTRATIVA

Allegato A

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ANNO 2018

RIFERIMENTI NORMATIVI

I riferimenti normativi principali sono rappresentati dalla normativa regionale e nazionale che disciplina la materia sanitaria (D.lgs. 502/1992 e s.m.i. e relativi decreti applicativi) e nello specifico le attività, l'organizzazione e il funzionamento degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali (D.lgs. 270/93 e, da ultimo, D.lgs. 28 giugno 2012, n. 106 sulla "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 29.12.2014 del Lazio e n. 42 del 25.07.2014 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 (come 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 (come modificato dal D.M. 20 marzo 2013), contiene le previsioni di Programmazione Economica per il triennio 2018-2020, come previsto dall'art. 9 delle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29.12.2014 del Lazio e n. 42 del 25.07.2014 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 2017 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

- Nello specifico si riportano gli **Atti di Programmazione** come previsti dall'art 21 del D. Lgs 50/2016 e dall'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997 n. 449;
- Deliberazione n. 502 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Programmazione delle procedure di acquisto di beni inventariabili, di materiale di consumo e di servizi per il biennio 2018/2019 ex art. 21, Decreto Legislativo 50/16";

- Deliberazione n. 503 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Adozione Programma triennale (2018-2020) dei lavori pubblici art. 21, Decreto Legislativo 50/16";
- Deliberazione n. 558 del 23/11/2017 avente ad oggetto "Approvazione del Piano Annuale 2017 e del piano triennale 2018 -2020 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario".

Oltre ai documenti sopra citati si tiene conto per la previsione dell'anno 2018 della Deliberazione n. 61 del 12/02/2018 avente ad oggetto "Adozione della proposta di Piano Triennale delle attività 2018-2020 e del Piano annuale delle attività 2018" 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 5 dicembre 2017, alla presenza dei rappresentanti istituzionali delle due Regioni, della Direzione aziendale e del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, che è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 1 del 13/02/2018.

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: € 39.760.276

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 36.497.990

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 2016 con Delibera n. 34 del 3 marzo 2017 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Serie generale n. 149 del 28 giugno 2017 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.

In data 26 ottobre 2017, è stato siglato l'Accordo in Conferenza Stato Regioni del riparto del FSN 2017 (Rep. Atti n. 184/CSR) dove viene confermata la somma di € 28.623.396.

Pertanto, come previsione di FSN 2018, non disponendo di altro dato, si indica prudenzialmente l'importo di € 28.623.396 cioè la quota di FSN 2017 approvata dalla Conferenza Stato Regioni.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - Extra fondo: € 1.129.538

- **A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov Aut. (extra fondo) - vincolati: € 350.000**

Sono costituti dal finanziamento riconosciuto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni per una somma fino ad € 400.000 giusta DGR n. 1383 del 27/12/2016, che deve essere rendicontata, per il totale del costo sostenuto, ogni anno per l'effettiva erogazione da parte della Regione Toscana.

Per il 2018 si prevede una rendicontazione di circa € 350.000, in aumento rispetto al 2017 in quanto è stata espletata una nuova gara che prevede un ampliamento del servizio del trasporto dei campioni all'interno della Regione Toscana.

Ad oggi la gara avente CIG ***7056489EEC*** non è stata aggiudicata a causa di un contenzioso, avviato nel mese di settembre 2017 e ad oggi non ancora concluso perché pendente di fronte al Consiglio di Stato.

Sul ricorso presentato dalla ditta Plurima Spa si è pronunciato con ordinanza il Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio, Sezione Terza Quater, N.11328/2017 REG. PROV. COLL. N. 08423/2017 REG. RIC. e con sentenza il Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana, Sezione Prima, N.00018/2018 REG. PROV. COLL. N 01542/2017 REG. RIC. con esito favorevole nei confronti dell'Istituto.

- **A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov aut. (extra fondo) altro: € 449.538**

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 - Sono stati presentati dei progetti per l'anno 2018 alla Conferenza programmatica della Regione, la quale ha trasmesso con nota prot. 0007065 del 08/01/2018 il verbale della seduta; una volta che i progetti verranno approvati definitivamente, seguiranno i provvedimenti di impegno da parte della Regione.

In via prudenziale i ricavi sono stati rilevati per il 60% dell'importo richiesto nelle proposte presentate dall'Istituto alla Regione Lazio.

- "Il Registro tumori animali come strumento di monitoraggio e analisi nel campo dell'oncologia comparata uomo-animale", € 100.000,00 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 60.000;
- "Piano di monitoraggio Aedes albopictus (zanzara tigre) in aree urbane della Regione Lazio interessate dalla circolazione del virus chikungunya nel 2017 e relativa formazione del personale AASSLL", € 226.710 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 136.026;
- "I prodotti ittici e la ristorazione scolastica - Monitoraggio della qualità e dei requisiti igienico-sanitari", € 60.000 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 36.000;
- "Progetto formazione per la Regione Lazio - 2018", € 47.520 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 28.512;
- "Integrazione e cooperazione nell'ambito del Piano Regionale integrato dei controlli - PRIC (DCA n. U00366 del 29/07/2015) e Piano Regionale della Prevenzione -PRP (DCA U00309 del 06/07/2015) in ambito di Sicurezza alimentare e Sanita pubblica veterinaria", € 200.000 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 120.000.

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 2018 (UST).

- **A.1.b.3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo): €100.000**

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 24/01/11 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 2018 si è previsto € 100.000 tenendo conto degli importi riportati nelle Determine Regionali dell'anno 2017 e delle somme incassate nei Bilanci precedenti.

- **A.1.b.4) Contributi da Ministero della Salute: € 230.000**

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 24/01/11, 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 2018 si è previsto € 80.000.

Inoltre 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.

A.1.e) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 6.745.056

- **A.1.e.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente: € 1.648.384**

La previsione economica, per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2018, è stata formulata in € 768.000, la somma si riferisce all'acconto in quanto il saldo verrà corrisposto solo a seguito delle rendicontazioni sulle attività svolte.

Nella Legge n. 205/2017 (legge di Bilancio 2018) all'art. 1 comma 422-434 sono previste, *"al fine di garantire e promuovere il miglioramento della qualità' e dell'efficienza dell'attività di ricerca sanitaria, parte integrante del Servizio sanitario nazionale, secondo i principi della Carta europea dei ricercatori, di cui alla raccomandazione della Commissione delle Comunità europee dell'11 marzo 2005 (2005/251/CE), e di consentire un'organica disciplina dei rapporti di lavoro del personale della ricerca sanitaria, è istituito, presso gli IRCCS pubblici e gli Istituti*

Zooprofilattici Sperimentali un ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria", assunzioni , entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, personale con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato.

Il limite del 20 per cento per l'anno 2018 è incrementato con le risorse aggiuntive trasferite a ciascun Istituto dal Ministero della Salute, pari a complessivi 19 milioni di euro per l'anno 2018, a 50 milioni di euro per l'anno 2019, a 70 milioni di euro per l'anno 2020 e a 90 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2021.

Considerando che la quota di riparto per la ricerca spettante ai dieci Istituti Zooprofilattici Sperimentali è a pari ad un ¼ della quota complessiva destinata alla ricerca corrente, si presume che nel 2018 ci sia un aumento del contributo pari ad € 475.000 (19.000.000,00 /4= 4.750.000,00/10=475.000,00).

Nel Bilancio Pluriennale verranno considerate anche le somme previste per l'anno 2019 e 2020.

Nel 2019 si presume un aumento del contributo pari ad € 1.250.000 (50.000.000,00/4=12.500.000,00/10=1.250.000,00).

Nel 2020 si presume un aumento del contributo pari ad € 1.750.000 (70.000.000,00/4=17.500.000,00/10=1.750.000,00).

Nel 2018 saranno riscontati i ricavi delle ricerche degli anni precedenti per un importo uguale ai costi che si sosterranno nell'esercizio 2018, per la giusta correlazione costi-ricavi, si stima una somma di € 405.384, che potrebbe presentare variazioni nel corso dell'esercizio.

- **A.1.e.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: € 94.500**

Per l'anno 2018 è prevista una ricerca finalizzata per il Ministero della Salute riguardante "Antimicrobial and immuno-stimulating activity of essential oils extracted by a new supercritical fluid method for reducing the risk of antimicrobial drug resistance in aquaculture" (9ACT) per € 94.500,00.

- **A.1.e.3) da Ministero della Salute- altro: € 4.812.872**

Per l'anno 2018 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. 0029492del 20/12/2017-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" GM 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.

Con il Ministero della Salute sono state stipulate le seguenti ulteriori Convenzioni per un importo totale di € 202.500:

- 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) n. 396/2005, n. 1107/2009 e alla direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari Linee omogene di attività A4, A9, B4, (8MSD18), € 105.000 per 18 mesi rilevato come ricavo di competenza nel Bilancio 2018 € 70.000 (Deliberazione IZSLT n. 71 del 16/02/2018);
- convenzione per lo svolgimento di attività di valutazione di pertinenza dell'autorità competente italiana in materia di prodotti biocidi, (8MSBC1), € 275.000,00 per 12 mesi rilevato come ricavo di competenza nel Bilancio 2018 € 125.000 in quanto è previsto un Debito per Unità Operative per circa € 150.000;
- progetto strategico dal titolo: "Categorizzazione del rischio e consumo antibiotico nella filiera della bovina da latte", importo attribuito dal Ministero della Salute all'IZSLER, il nostro Istituto è stato riconosciuto come Unità Operativa (PS17LE), € 15.000 per 24 mesi rilevato come ricavo di competenza nel Bilancio 2018 € 7.500;

Nel 2018 saranno riscontati i ricavi dei progetti che sono iniziati nell'anno 2017 e che presentavano una durata maggiore ai dodici mesi, si prevede una somma di € 548.372 che andranno a coprire i relativi costi di competenza dell'esercizio 2018.

- **A.1.e.4) da Regioni: € 16.000**

- -Regione Toscana
  - "Realizzazione di uno studio preliminare dell'area marina antistante il territorio regionale, finalizzato alla valutazione della risorsa dei molluschi, con particolare riferimento alle telline, all'individuazione di pratiche di pesca sostenibile, ai fini della costituzione di uno o più consorzi di gestione", (8RTTL1), DGR n. 1198 del 30/10/2017, € 80.000 rilevato come ricavo nel Bilancio 2018 € 16.000 in quanto sono previsti debiti per Unità Operative per circa € 64.000 (Delibera IZSLT n. 659 del 29/12/2017).

- **A.1.e.5) da Unione Europea e altri Stati: € 98.300**

Per l'anno 2018 sono previste collaborazioni finanziate da fondi europei per i seguenti progetti:

- Accordo con la FAO per la collaborazione nel progetto "Services for the reduction of the Foot and Mouth Disease (FMD) risk to European Commission for the control of Foot and Mouth Disease (FMD) in Member Countries and for improving the uptake of the global strategy for progressive control of FMD", (18FMD1), ricavo presunto massimo € 76.800, (Delibera IZSLT n. 38 del 24/01/2018);
- collaborazione dell'Istituto con la società Landell Mills Ltd. per consulenza e supporto nella realizzazione del progetto: "Afghanistan EU Support to Capacitate MAIL in Transition for Sustainable Public Services Delivery (2012/S 234-383640)",- (18LAND), ricavo massimo previsto € 21.500, (Deliberazione IZSLT n. 18 del 23/01/2018).

- **A.1.e.6) da altri soggetti pubblici: € 75.000**

Per l'anno 2018 si prevede una convenzione con l'Istituto Superiore di Sanità per una valutazione dell'impatto sulla catena alimentare dei prodotti vegetali anche di provenienza biologica, dei trattamenti con solfiti (8ISF18) per € 75.000.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie: € 1.575.876

- **A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici: € 475.983**

Sono costituiti dai ricavi per:

- profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi per i quali sono previsti incassi simili a quelli dell'esercizio 2017.

-Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi brucellosi € 250.000.

-Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi Leucosi € 150.000.

- ricavi per prestazioni da convenzioni stipulate con soggetti pubblici

-Comune di Ariccia per prestazioni di esami alimenti autocontrollo € 12.000.

-Comune di Roma Centro Carni per prestazioni di esami di trichinella € 63.983.

- **A.4.d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro: € 1.099.893**

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 2017.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Esami latte	254.883,38	239.883,38	269.257,26
Esami RIA	55.280,16	50.280,16	48.034,63
Esami Chimico	60.742,71	60.742,71	47.128,27
Esami Sierologia	52.348,99	52.348,99	59.491,19
Esami Virologia	155.764,89	165.764,89	175.267,28
Esami Alimenti autocontrollo	363.615,87	344.615,87	247.585,65
Esami diagnostica	45.086,47	45.086,47	46.229,67
Vaccini	20.854,48	20.854,48	18.429,51
Esami varie	11.661,68	11.661,68	72.345,97
Esami accettazione	72.014,11	72.014,11	42.373,31
Esami biotecnologie	1.820,21	1.820,21	1.995,92
Esami Grosseto	437,93	437,93	168,30
Esami api	2.760,34	2.760,34	4.474,51
Esami Tor Vergata	2.622,24	2.622,24	1.314,25
TOTALE	**1.099.893**	**1.070.893**	**1.034.096**

A.5) Concorsi, Recuperi, Rimborsi: € 378.879

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 2017.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Rimborsi vari	205.310,00	123.079,75	25.010,07
Rimborsi assicurativi	0,00	55.600,00	
Rimb. contrib.pers.comandato	79.218,61	79.218,61	141.778,11
Recup. assenze dipendenti	71.000,00	68.950,76	95.827,23
Recupero mensa	19.200,00	18.166,89	23.774,52
tassa concorsi	150,00	0,00	643,65
Entrata 5 x mille	4.000,00	4.372,02	4.775,23
TOTALE	**378.879**	**349.388**	**292.230**

A.6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio: € 1.280.000

Viene prevista la somma di € 1.280.000 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 2018 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 causa degli ammortamenti in questione.

A.8) Altri ricavi e proventi: € 27.531

Questa voce comprende i ricavi inerenti i Corsi di aggiornamento professionale nel settore veterinario erogati dall'Istituto, gli arrotondamenti attivi e abbuoni attivi.

La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2017.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Corsi di aggiornamento	27.496,00	27.164,74	1.450,00
Arrotondamenti attivi	20,00	19,29	2,61

Abbuoni attivi	15,00	18,40	
TOTALE	**27.531**	**27.202**	**1.453**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 37.938.163

Tutti i costi della produzione sono stati messi a confronto con i dati del Preconsuntivo 2017 e il Consuntivo 2016.

B1) Acquisto di beni € 2.355.998

- **B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 2.318.593**

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 2017 è stato rilevato un numero elevato di rimanenze di magazzino nei singoli laboratori e sezioni.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Acq.mater./prod.laborat	-2.300.500,00	-2.294.330,37	-2.673.628,19
Acq. mater.laborat. econ	-2.422,86	-3.697,37	-8.447,24
Acq./manten. Animali	-15.150,00	-13.880,93	-19.872,58
Acq./mant animali fdo ec	-520,00	-432,58	-963,21
TOTALE	**-2.318.593**	**-2.312.341**	**-2.702.911**

- **B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 37.405**

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2018 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 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Acq. piccoli attrezzi	-6.500,00	-6.256,63	-11.947,30
Acq. piccoli attr.F,do ec	-2.000,00	-3.216,23	-1.548,23

Acq. materie sussidiarie	-80,00	-67,10	-67,1
Acquisto imballaggi	-2.000,00	-996,24	-212,28
spese oneri doganali	-600,00	-582,54	-14445,21
Acq. materiale CED	-9.450,00	-8.428,34	-6255,99
Mater. pulizia e conviv.	-25,00	-8,57	
Acq.libri	-150,00	-82,91	
Cancelleria e mater. CED	-14.500,00	-12.896,06	-18.640,03
Cancelleria -CED- f.do ec	-2.100,00	-3.470,16	-2749,87
TOTALE	**-37.405**	**-36.005**	**-55.866**

B.2) Acquisto di servizi sanitari: € 790.160

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

- **B.2.e) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 790.160**

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti in corso e dell'andamento dei costi registrati nel Preconsuntivo 2017 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 II.ZZ.SS. concernente *"Advancing efforts to adress challenges related to One health and Food Security"*.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Sp.trasp. campioni Toscan	-350.000,00	-300.701,43	-300.607,97
Spese x pubblic. bandi	-15.000,00	-11.004,80	-3.827,51
Sm.to rifiuti speciali	-160.000,00	-162.796,11	-158.224,60
Sp. trasf. mater. labor.	0,00	0,00	
Trasp.Mat.Lab. e Campioni	0,00	0,00	
Spese varie per ricerche	-15.000,00	-10.259,67	-14.921,19

Spese laborat.x ricerche	-160,00	-112,72	-2.532,96
spese per convenzioni	-250.000,00	-28.182,00	
TOTALE	**-790.160**	**-513.057**	**-480.114**

B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 3.228.794

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2018 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: € 2.473.902**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Acq.combustib. x riscald.	-160.831,00	-120.695,09	-186.819,55
Acq.combust. x automezzi	-28.000,00	-27.542,50	-33.729,70
Manifes.fiere e congressi	-5.444,06	-5.894,06	-1.159,00
Ped.autost.parcheggi/metr	-4.802,58	-5473,08	-2.325,09
Spediz. e trasp. F.econom		-77,25	
Serv. attività ausiliarie	-321.000,00	-359.354,80	-280.295,70
Spese mediche personale	-18.584,00	-17.610,70	-36.163,88
Sp.stampe di relaz. e doc	-5.100,00	-5.127,40	-10.265,66
Riviste abbonamenti rileg	-80.870,41	-80.870,41	-82.481,65
Pubb.ni IZSLT , estratti	-3.500,00	-4.716,70	
Premi assicurazioni	-91.956,93	-114.283,14	-150.134,64
Spese postali	-10.084,13	-10.117,91	-20.264,23
Spese telefoniche	-132.231,60	-126.764,23	-142.103,96
Sp. telefoniche cellulari	-19.276,97	-19.381,97	
Spese elettr. F.M. acqua	-739.557,64	-763.067,22	-702.684,62
Fornitura acqua potabile	-5.000,00	-6.819,00	-6.362,70
spese trasporto	-62.000,00	-54.974,27	-64.788,07
Spese gas speciali	-29.323,65	-29.490,77	-30.214,40
Spese di rappresentanza	-800,00	-2.469,13	-8.460,55
Spese x la sicurezza	-8.006,42	-8.354,62	-3.492,64
Spese per la qualità	-40.000,00	-38.277,34	-30.505,89
Spese pulizia locali	-350.347,00	-386.069,77	-407.181,39
Sp. vigilanza sede e sez.	-131.385,56	-173.274,51	-176.220,32

Lavag. e fornitura camici	-45.600,00	-43.806,08	-41.248,37
Spese mensa	-155.000,00	-151.620,66	-138.619,64
Spese bancarie	-25.200,00	-25.919,77	1.813,78
TOTALE	**-2.473.902**	**-2.582.052**	**-2.559.958**

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 23/01/2018.

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 dei servizi assicurativi per un anno, aggiudicata con Delibera del Direttore Generale n. 24 del 23/01/2018.

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.Il precedente servizio di tesoreria cessato il 30 aprile 2015 era gratuito.

- **B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 772.222**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Incarchi professionali	-75.819,83	-133.484,83	-143.632,60
Incar. profess.x ricerche	-184.809,49	-217.540,49	-292.433,99
Missioni incarchi x ricer	-77,25	-62,70	-4.847,33
Docenza ns/personale	-1.000,00	-962,92	-650,40
Commissioni concorsi	-516,44	-516,44	-6.140,54
Borsa di studio	-500.000,00	-510.162,55	-216.489,08
Spese legali	-10.000,00	0,00	-11.907,50
TOTALE	**-772.222**	**-862.730**	**--674.456**

Le previsioni 2018 del costo per Incarichi Professionali è diminuito in quanto alcuni contratti non sono più in essere e per altri è stato ridotto l'importo della consulenza.

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 deliberazione n. 441 del 10.11.2016.

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

- **B.3.c) Formazione: € 82.670**

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 2017 e nel 2016 e delle indicazioni del Responsabile della D.O. Formazione.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Iscr.personale a corsi	-36.000,00	-33.654,68	-72.542,40
Spese varie corsi formaz.	-46.670,29	-47.338,68	-61.742,59
TOTALE	**-82.670**	**-80.993**	**-134.285**

B.4. Manutenzione e riparazione: € 2.278.915

La previsione dei costi 2018 delle manutenzioni delle apparecchiature sanitarie, dei locali ed impianti tiene conto del risultato del consuntivo del 2016 e del Preconsuntivo 2017.

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 2018.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Manut.ripar.attr.re macch	-1.350.000,48	-1.406.964,48	-1.500.688,01
Manut.rip. locali/impian.	-700.000,00	-612.390,22	-558.942,87
Manut. strade e parchi	-108,14	-348,14	-2.068,40
Manut.rip.mob./macch.uff	-76,80	-76,80	-77,30
Manut. ripar.automezzi	-8.700,00	-7.536,98	-11.515,29
Manut.rip.assis.hardware	-30,00	-30,00	0,00
Manut.rip.assist.software	-220.000,00	-206.707,10	-167.601,12
TOTALE	**-2.278.915**	**-2.234.054**	**-2.240.893**

B.5 Godimento di beni di terzi: € 531.306

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto dei canoni relativi ai contratti ancora in essere e dei nuovi contratti stipulati nel 2018.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Fitti reali	-4.062,00	-60.429,04	-60.429,04
Canoni di noleggio	-385.000,00	-130.680,58	-64.047,10
Canone noleggio automezzi	-28.665,72	-28.665,72	-23.390,89
Canoni leasing finanz.	0,00	0,00	-31.974,52
Canoni licenze software	-113.577,88	-113.577,88	-66.937,95
TOTALE	**-531.306**	**-333.353**	**-246.780**

La voce di costo Fitti reali è diminuita rispetto all'esercizio 2017, in quanto non è stato rinnovato il contratto di affitto dei capannoni presso l'Azienda agricola "le Scalette, per il 2018 è stato stipulato un nuovo contratto con l'Azienda Agricola Bellino Francesca per ricovero Cavallo "Equide" sottoposto a trattamento farmacologico, per un importo di € 4.062 (€ 366 comprensivo di IVA da marzo 2018) giusta Delibera del Direttore Generale n. 85 del 23/02/2018.

La voce di costo canoni di noleggio riguarda i contratti di noleggio per le attrezzature sanitarie finanziati dalla ricerca corrente, rispetto all'esercizio 2017 è aumentata per l'aggiudicazione di due procedure negoziate:

- Delibera del Direttore Generale n. 501 del 30/10/2017 per un importo da imputare nell'esercizio 2018 pari € 159.005;
- Delibera del Direttore Generale n. 564 del 28/11/2017 per un importo da imputare nell'esercizio 2018 pari € 51.435.

B.6 Costi del personale: € 24.375.065

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.

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 31.12.2017.

A detto costo è stato aggiunto il costo definitivo per le assunzioni e le stabilizzazioni previste nel Piano Triennale approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 558 del 23/11/2017.

La previsione del costo del personale 2018 contiene inoltre un ulteriore aumento, pari € 200.000, 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: € 656.981

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

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	-30.987,56	-30.987,56	-35.419,24
Ind.tà/spese Coll.Revisor	-55.625,02	-55.625,02	-61.081,94
Missioni Coll. Revisori	-257,26	-257,26	-2.316,54
Ind.tà lorda Presidente	-30.987,24	-30.987,24	-30.986,95
Missioni Presidente	-174,55	-174,55	-96,50
Indenn. rim.nucleo valuta	-14.377,81	-14.377,81	-24.789,56
Missioni Nucleo Valutaz.	0,00	0,00	-967,40
Indenn.incent.organi coll	-82.719,05	-107.905,96	-61.355,06
Ind.tà lorda Diret.Gener.	-150.289,09	-150.289,09	-79.319,77
Miss. e trasf. Dir. Gener	-320,22	-1.072,15	-138,56
In.tà lorda Dir. Amm.vo	-120.230,45	-120.230,45	-123.434,13
Miss. e trasf. Dir. Amm.v	0,00	0,00	0,00
On.sociali Dirett. ammin	-10.823,64	-10.823,64	-17.322,33
Ind.tà lorda Dir. Sanitar	-120.231,78	-120.231,78	-137.583,71
Miss. e trasf.Dir. Sanit.	-1.406,10	-2.688,61	-265,76
Quota Associativa	-2.937,50	-2.937,50	-3.127,00
Spese diverse di esercizi	0,00	0,00	-6.822,28
Iva indetraibile	0,00	0,00	-3.203,74
Imposta di bollo	-1.054,33	-1.054,33	-2.392,73
Imposte/tasse trib. vari	-18.251,10	-18.251,10	-8.319,51
Serv.risc.tributi Firenze	-5.648,00	-5.648,00	-2.280,00
Serv. Risc. tributi Roma	-6.802,01	-6.802,01	0
Bolli autovetture	-1.998,91	-1.998,91	-2.150,25
Permessi centro storico	-1.627,00	-1.627,00	-80,00

sanzioni pecuniarie su imposte	-232,18	-232,18	-714,14
TOTALE	**--656.981**	**-648.202**	**-604.167**

B.8 Ammortamenti: € 1.872.209

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del Consuntivo 2016; sono stati aumentati gli ammortamenti delle attrezzature sanitarie finanziate, tenendo conto della programmazione prevista dalla Delibera del Direttore Generale n. 502 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Programmazione delle procedure di acquisto di beni inventariabili, di materiale di consumo e di servizi per il biennio 2018/2019 ex art. 21, Decreto Legislativo 50/16".

- B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 144.360

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Amm.to diritti di superf.	-2.441,43	-2.441,43	-2.441,43
Amm.to programmi software	-99.951,60	-99.951,60	-99.951,60
Amm.Progr.software-autofi	-41.967,15	-41.967,15	-41.967,15
TOTALE	**-144.360**	**-144.360**	**-144.360**

- B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 1.045.315

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Amm.to fabbricati	-859.212,67	-859.212,67	-859.212,67
Amm.fabbricati- autofin.	-186.102,60	-186.102,60	-186.102,60
TOTALE	**-1.045.315**	**-1.045.315**	**-1.045.315**

- B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 682.533

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Amm.to impianti/macchin.	-421,09	-421,09	-421,09
Amm. Imp/macchin.-autofin	-11.416,57	-11.416,57	-11.416,57
Amm.to attrez. Ssanitarie	-275.162,67	-225.162,67	-225.162,67
Amm.attrez.sanit.-autofin	-283.682,00	-283.682,00	-283.682,00

Amm.to mobili e arredi	-12.762,39	-12.762,39	-12.762,39
Amm.mobili arredi-autofin	-11.443,39	-11.443,39	-11.443,39
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00
Amm.automezzi-autofinanz.	-4.690,80	-4.690,80	-4.690,80
Amm.to attrez.< 516,46	-1.033,54	-1.033,54	-1.033,54
Amm. attrez.<516,46autof	-37.637,59	-37.637,59	-37.637,59
Amm.to appar. elettron.	-34.235,19	-34.235,19	-34.235,19
Amm.to appar. elett. auto	-10.048,01	-10.048,01	-10.048,01
TOTALE	**-682.533**	**-632.533**	**-632.533**

B.10 Variazione delle rimanenze: € 108.735

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 Preconsuntivo 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 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Rimanenze iniziali sanit.	-543.676,00	-63.495,08	-90.928,64
rimanenze sanitarie finali	434.940,80	543.676,00	72.741,80
TOTALE	**-108.735**	**470.934**	**-18.186**

B.11 Accantonamenti: € 1.640.000

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

- **B.11.a) Accantonamenti per rischi: € 120.000**

Viene previsto un accantonamento di € 120.000 da utilizzare in caso di svalutazione crediti per mancato pagamento delle fatture dai clienti dell'attività a pagamento e per coprire le spese per eventuali contenziosi con il personale precario che non verrà stabilizzato.

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.

Si precisa che nel Preconsuntivo 2017 è stata accantonata la somma di € 225.000.

- **B.11.b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati rischi: € 1.500.000**

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 sono accantonate nel medesimo esercizio nel apposito Fondo dello Stato Patrimoniale denominato "Fondo per quota inutilizzata contributi vincolati" per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.

- **B.11.b) Altri accantonamenti: € 20.000**

In tale voce Viene previsto un accantonamento di € 20.000 da utilizzare in caso di svalutazione crediti per mancato pagamento delle fatture dai clienti dell'attività a pagamento.

Si precisa che nel Preconsuntivo 2017 è stata accantonata la somma di € 60.000.

C.PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- **C.2.Interessi Passivi e Oneri Finanziari: € 4.309**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Interessi passivi	0,00	0,00	-100.922,65
Ammende e interessi	-9,15	-9,15	-133,30
Inter. su ritard. pagam.	-4.300,00	-6.001,00	-23.172,17
TOTALE	**-4.309**	**-6.010**	**--124.228**

Sono previsti scostamenti rispetto al Consuntivo 2016 dovuti all'assenza degli interessi passivi verso l'Istituto Tesoriere, in quanto l'Istituto riceve regolarmente dalla Regione Lazio la quota del Fondo Sanitario Nazionale utilizzata per i pagamenti; pertanto non è stata più utilizzata l'anticipazione di cassa che il Tesoriere mette a disposizione, secondo le vigenti disposizioni di legge.

Inoltre, essendoci Disponibilità di Cassa, per quanto detto, si rileva una diminuzione degli interessi per ritardati pagamenti.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- **E.1. Proventi straordinari € 100.000**

Sono costituiti dalle sopravvenienze attive.

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Sopravvenienze attive	100.000,00	161.774,97	1.398.390,37
TOTALE	**-100.00**	**-161.774**	**-1.398.390**

Nel Consuntivo 2016 sono stati registrati i ricavi per esami di genotipizzazione pari ad € 1.293.441,73 rendicontati e pagati nel 2016 ma di competenza degli anni precedenti.

Per prudenza la previsione del 2018 è di euro 100.000.

- **E.2. Oneri straordinari € 337.820**

Sono costituiti dalle sopravvenienze passive.

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2018	Preconsuntivo 2017	Consuntivo 2016
Abbuoni passivi	-6,01	-6,01	-1,65
Arrotondamenti passivi	-54,91	-54,91	-82,49
Sconti	0,00	-4.225,03	
Minusvalenza	0,00	-350,00	-291,27
Minusvalenza autofinanz.	0,00	0,00	
Sopravv. passive	-337.758,81	-439.898,12	-669.064,51
Insussitenza dell'attivo	0,00	-377.734,00	
TOTALE	**-337.820**	**-822.268**	**-669.440**

Pertanto, per prudenza, nella previsione 2018, si prevede per la voce sopravvenienze passive un importo di € 337.758.

Y IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO € 1.579.984

- **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 € 1.363.009**
- **Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente € 216.975.**

Il Dirigente
DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA
(Dott.ssa Federica Nonni)

Il Responsabile
DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA
(Dott.ssa Silvia Pezzotti)

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2018 - 2020

Allegato A

Come previsto dall'art.25, comma 4 del D.lvo n. 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 2018 - 2020 tenendo conto di quanto previsto nella Delibera del Direttore Generale n. 502 del 30 ottobre 2018 relativa alla programmazione biennale degli acquisti dei beni e servizi di cui all'articolo 21, comma 1, del Decreto Legislativo n. 50 del 18 aprile 2016, nonché del contenuto della Delibera del Direttore Generale n. 503 del 30 ottobre 2018 concernente la programmazione triennale dei lavori pubblici di cui al comma 3 del richiamato articolo 21 del Decreto Legislativo 50/16.

Il Piano è frutto della programmazione degli investimenti che ha riguardato i lavori e le forniture in opera, l'acquisto di apparecchiature sanitarie e gli acquisti per il settore informatico.

L' attività di programmazione della strumentazione per il triennio 2018-2020 è avvenuta a seguito delle decisioni della Commissione per la Programmazione degli Acquisti, costituita con Delibera del Direttore Generale n. 459 del 2016, che ha raccolto e approvato i fabbisogni di ciascuna Struttura.

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.

CONTO ECONOMICO

	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	**36.497.990**	**37.129.024**	**34.786.573**	**(631.034)**	**-2%**
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	1.129.538	1.090.953	680.000	38.585	3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	350.000	300.000	200.000	50.000	14%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	449.538	580.500	480.000	(130.962)	-29%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	100.000	88.467	0	11.533	12%
4) Contributi da Ministero della Salute	230.000	121.986	161.015	108.014	47%
e) Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.745.056	7.414.675	5.334.729	(669.618)	-10%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.648.384	2.161.932	1.218.113	(513.548)	-31%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	94.500	54.829	100.622	39.671	42%
3) da Ministero - altro	4.812.872	4.844.518	3.092.371	(31.646)	-1%
4) da Regioni	16.000	241.213	447.266	(225.213)	-1408%
5) da Unione Europea e altri Stati	98.300	112.183	125.402	(13.883)	-14%
6) da altri soggetti pubblici	75.000	0	345.565	75.000	100%
7) da privati	0	0	5.390	0	-
f) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	0	-
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	**1.575.876**	**1.602.247**	**1.553.478**	**(26.371)**	**-2%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	475.983	523.620	519.382	(47.637)	-10%
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	1.099.893	1.078.627	1.034.096	21.266	2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**378.879**	**349.388**	**292.230**	**29.491**	**8%**
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.280.000**	**1.169.842**	**1.235.221**	**110.158**	**9%**
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**0**	**0**	**0**	**0**	-
8) Altri ricavi e proventi	**27.531**	**27.202**	**1.453**	**329**	**1%**
Totale A)	**39.760.276**	**40.277.703**	**37.868.955**	**(517.427)**	**-1,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	**2.355.998**	**2.348.346**	**2.758.777**	**7.652**	**0%**
a) Acquisti di beni sanitari	2.318.593	2.312.341	2.702.911	6.252	0%
b) Acquisti di beni non sanitari	37.405	36.005	55.866	1.400	4%
2) Acquisti di servizi sanitari	**790.160**	**513.057**	**480.114**	**277.103**	**35%**
a) Acquisti prestazioni sanitarie	0	0	0	0	-
b) Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0	-
c) Rimborso 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	790.160	513.057	480.114	277.103	35%
3) Acquisti di servizi non sanitari	**3.328.794**	**3.525.776**	**3.368.697**	**(196.981)**	**-6%**
a) Servizi non sanitari	2.473.902	2.582.052	2.559.956	(108.150)	-4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	772.222	862.730	674.456	(90.508)	-12%
c) Formazione	82.670	80.993	134.285	1.677	2%
4) Manutenzione e riparazione	**2.278.915**	**2.234.054**	**2.240.893**	**44.862**	**2%**
5) Godimento di beni di terzi	**531.306**	**333.353**	**246.780**	**197.952**	**37%**
6) Costi del personale	**24.375.065**	**24.192.454**	**24.158.281**	**182.611**	**1%**
7) Oneri diversi di gestione	**656.981**	**684.202**	**604.169**	**(27.221)**	**-4%**
8) Ammortamenti	**1.872.209**	**1.822.209**	**1.822.208**	**50.000**	**3%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	144.360	144.360	144.360	0	0%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.045.315	1.045.315	1.045.315	0	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	682.533	632.533	632.533	50.000	7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	**0**	**0**	-
10) Variazione delle rimanenze	**108.735**	**(470.934)**	**18.186**	**579.669**	**533%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	108.735	(480.181)	13.983	588.916	542%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	9.247	4.203	(9.247)	-

CONTO ECONOMICO

	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	%
11) Accantonamenti	**1.640.000**	**2.260.794**	**1.157.416**	**(620.794)**	**-38%**
a) Accantonamenti per rischi	120.000	225.000	0	(105.000)	-88%
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000	1.975.794	1.157.416	(475.794)	-32%
c) Altri accantonamenti	20.000	60.000	0	(40.000)	-200%
Totale B)	**37.938.163**	**37.443.310**	**36.855.522**	**494.854**	**1,3%**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.822.112**	**2.834.393**	**1.013.433**	**(1.012.281)**	**-55,6%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**0**	**0**			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**4.309**	**6.010**	**124.228**	**(1.701)**	**-39%**
Totale C)	**(4.309)**	**(6.010)**	**(124.228)**	**1.701**	**-39,5%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
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	**100.000**	**161.775**	**1.398.390**	**(61.775)**	**-62%**
a) Plusvalenze		**0**	**0**	**0**	-
b) Altri proventi straordinari	100.000	161.775	1.398.390	(61.775)	-62%
2) Oneri straordinari	337.820	822.268	669.440	**(484.448)**	-143%
a) Minusvalenze	**0**	**0**	**0**	**0**	-
b) Altri oneri straordinari	337.820	822.268	669.440	(484.448)	-143%
Totale E)	**(237.820)**	**(660.493)**	**728.950**	**422.673**	**-177,7%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.579.984**	**2.167.890**	**1.618.155**	**(587.906)**	**-37,2%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	**1.579.984**	**1.579.984**	**1.551.753**	**0**	**0%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.363.009	1.363.009	1.284.200	0	**0%**
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	216.975	216.975	250.654	0	**0%**
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	16.899	0	-
2) IRES	0	0	0	**0**	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	**0**	-
Totale Y)	**1.579.984**	**1.579.984**	**1.551.753**	**0**	**0,0%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**587.906**	**66.402**	**(587.906)**	**(587.906)**

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	**36.497.990**	**37.199.124**	**37.729.142**
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	1.129.538	1.030.000	960.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	350.000	350.000	200.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	449.538	400.000	480.000
3) Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche (extra fondo)	100.000	100.000	100.000
4) Contributi da Ministero della Salute	230.000	180.000	180.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.745.056	7.545.728	8.145.746
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.648.384	2.468.000	2.968.000
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	94.500	80.000	80.000
3) da Ministero - altro	4.812.872	4.850.546	4.937.345
4) da Regioni	16.000	35.000	35.000
5) da Unione Europea e altri Stati	98.300	112.183	125.402
6) da altri soggetti pubblici	75.000	0	0
7) da privati	0	0	0
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	**1.575.876**	**1.675.136**	**1.687.303**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	475.983	556.393	563.500
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	1.099.893	1.118.744	1.123.804
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**378.879**	**376.308**	**417.220**
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.280.000**	**1.280.000**	**1.280.000**
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**0**	**0**	**0**
8) Altri ricavi e proventi	**27.531**	**27.202**	**26.003**
Totale A)	**39.760.276**	**40.557.771**	**41.139.667**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	**2.355.998**	**2.274.966**	**2.474.966**
a) Acquisti di beni sanitari	2.318.593	2.219.100	2.419.100
b) Acquisti di beni non sanitari	37.405	55.866	55.866
2) Acquisti di servizi sanitari	790.160	795.000	795.000
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	790.160	795.000	795.000
3) Acquisti di servizi non sanitari	**3.328.794**	**3.590.919**	**3.509.518**
a) Servizi non sanitari	2.473.902	2.641.357	2.559.956

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	772.222	822.223	822.223
c) Formazione	82.670	127.339	127.339
4) Manutenzione e riparazione	2.278.915	2.428.915	2.428.915
5) Godimento di beni di terzi	531.306	412.728	412.728
6) Costi del personale	24.375.065	24.737.734	25.167.518
7) Oneri diversi di gestione	656.981	684.202	604.167
8) Ammortamenti	1.872.209	1.922.209	1.922.208
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	144.360	144.360	144.360
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.045.315	1.045.315	1.045.315
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	682.533	732.533	732.533
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	**0**
10) Variazione delle rimanenze	108.735	185.957	**178.937**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	108.735	176.710	174.735
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	9.247	4.203
11) Accantonamenti	1.640.000	1.630.000	1.630.000
a) Accantonamenti per rischi	120.000	100.000	100.000
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000	1.500.000	1.500.000
c) Altri accantonamenti	20.000	30.000	30.000
Totale B)	**37.938.163**	**38.662.629**	**39.123.957**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.822.112**	**1.895.142**	**2.015.711**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**0**	**0**	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**4.309**	**6.010**	**6.010**
Totale C)	**(4.309)**	**(6.010)**	**(6.010)**
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	**100.000**	**161.775**	**161.775**
a) Plusvalenze		**0**	**0**
b) Altri proventi straordinari	100.000	161.775	161.775
2) Oneri straordinari	337.820	337.820	337.820
a) Minusvalenze	**0**	**0**	**0**
b) Altri oneri straordinari	337.820	337.820	337.820
Totale E)	**(237.820)**	**(176.045)**	**(176.045)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.579.984**	**1.713.087**	**1.833.656**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	**1.579.984**	**1.713.087**	**1.833.656**
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.363.009	1.496.112	1.566.103

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	216.975	216.975	250.654
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	16.899
2) IRES	0	0	0
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	**1.579.984**	**1.713.087**	**1.833.656**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**