

# Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana

**“M. Aleandri”**

Sede in Roma

Via Appia Nuova, 1411

00178 ROMA

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

### 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs 118/2011, del Codice Civile e, in quanto compatibili con le norme citate, secondo i Principi Contabili Nazionali (OIC).

Gli schemi, la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione sono stati redatti inoltre adattandoli alle specificità del proprio ambito operativo ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs n. 118/2011.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

#### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

<b>GEN1 – NO</b>	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
------------------	---

#### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

<b>GEN2 – NO</b>	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
------------------	--

#### Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

<b>GEN3 – NO</b>	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
------------------	---

#### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

<b>GEN4 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
------------------	--

### 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento previste dall'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, in quanto non applicabili agli Istituti Zooprofilattici, non ricompresi nell'elencazione di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i).</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento previste dall'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, in quanto non applicabili agli Istituti Zooprofilattici, non ricompresi nell'elencazione di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i).</p> <p>I beni di costo unitario inferiore ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio. Le immobilizzazioni sono state acquistate utilizzando i contributi in conto capitale o le riserve destinate ad investimento. Solo gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale sono sterilizzati con la rilevazione a ricavo della quota di utilizzo del contributo di pari importo.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi</p>

	<p>natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Immobilizzazioni in corso e acconti	Questa voce comprende i costi sostenuti e gli anticipi per le immobilizzazioni materiali o immateriali non ancora ultimate. La determinazione degli importi è avvenuta con riferimento agli anticipi corrisposti o da corrispondere (fatture ricevute non ancora pagate, fatture da ricevere), o in corrispondenza agli stati di avanzamento per fatture già ricevute. Gli elementi patrimoniali inclusi nelle Immobilizzazioni in corso e acconti non sono sottoposti a processo di ammortamento.
Rimanenze	Le rimanenze dei materiali di consumo in magazzino iscritte in bilancio su dichiarazione della Direzione Acquisizione Beni e Servizi e valutate in base alla media del costo delle ultime forniture. La dichiarazione suddetta è trasmessa insieme all'elenco che distingue le rimanenze in prodotti sanitari e prodotti non sanitari.
Crediti	Sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale assegnati da altri enti pubblici o dallo Stato vengono iscritti alla voce "Altre riserve" e vengono sterilizzati. Per i beni di primo conferimento, non si applica l'art. 29 del D.Lgs n 118/2011, in quanto gli Istituti Zooprofilattici non sono ricompresi nell'elencazione di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i).
Fondi per rischi e oneri	Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

##### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

##### Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Software	33,33 %
Diritti di superficie	33.33 %
Brevetti	33.33 %

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.****Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari sanitari	20 %
Attrezzature sanitarie	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Apparecchiature Elettroniche	30%
Attrezzature < 516,46	100%
Automezzi	20 %
Biblioteca	100%

**IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

<b>IMM03 – SI</b>	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – NO</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
<b>IMM04 – SI</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

**IMM05 – Svalutazioni.**

<b>IMM05 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

**IMM06 – Rivalutazioni.**

<b>IMM06 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

**IMM07 – Costi capitalizzati.**

<b>IMM07 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi
-------------------	---

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in</b>	NO	

<b>bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	<b>NO</b>	
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	<b>NO</b>	
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	<b>NO</b>	

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

### IF01 – Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

<b>IF01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.
------------------	--

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	<b>NO</b>	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	<b>NO</b>	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	<b>NO</b>	
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	<b>NO</b>	

## 6. Rimanenze

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## 7. Crediti

### CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

<b>CRED01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

### Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	

### CRED04 – Altre informazioni

1) I crediti v/Stato pari ad € 9.654.244 sono costituiti da:

**Crediti v/Stato – parte corrente e acconti: € 6.684.256**

La voce si compone delle seguenti voci:

	2016	2015	Variazione
<i>F.S.N. Stato</i>	2.443.392	11.320.205	(8.876.813)
<i>Min. politiche agricole personale comandato</i>	9.344	9.344	-
<i>Ministero della Salute</i>	3.714.252	5.447.782	(1.733.530)
<i>Ministero economia e finanze</i>	517.268	-	517.268
<b>Totale</b>	<b>6.684.256</b>	<b>16.777.331</b>	<b>(10.093.075)</b>

In particolare i crediti verso il Ministero della Salute, pari ad € 3.714.252 sono relativi a:

- Progetto 8USMA per € 19.320;
- Progetto 8WELL per € 46.625;
- Progetto 14RIS per € 16.000;

- Progetto 8MOR2014 per € 20.000;
- Progetto 8AN per € 100.000;
- Progetto OGM15 per € 437.953;
- Progetto 8MR4 per € 492.002;
- Progetto 8EST11 per € 128.304;
- Progetto 8AN1 per € 80.000;
- Progetto 9BOT per € 320.000;
- Progetto FITO6A per € 20.600;
- Progetto FITO6B per € 31.000;
- Progetto 8BTBC per € 485.000;
- Progetto TER 16 per € 370.000;
- Progetto 8EST12 per € 480.000;
- Progetto 16 SPRE per € 19.000;
- Progetto BSE – Scrapie per € 60.249;
- Progetto Selezione Genetica per € 88.199;
- Progetto 8 SUS anno 2016 per € 500.000.

I crediti verso il F.S.N., pari ad € 2.443.392 sono costituiti dal saldo FSN 2016, incassato a gennaio 2017.

I crediti verso il Ministero Politiche agricole personale comandato pari ad € 9.344 è costituito dagli emolumenti che l'Istituto ha anticipato ai dipendenti comandati presso questo Ente per i quali è stato comunque richiesto il rimborso.

I crediti verso il Ministero Economia e Finanze pari ad € 517.268 riguardano il finanziamento per la realizzazione del Laboratorio per le valutazioni analitiche sui vegetali. Con decreto dirigenziale 18/08/2014 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ammesso a finanziamento tale intervento, compreso l'acquisto delle attrezzature, con risorse assegnate con delibera CIPE 97/2008, per un importo di € 1.300.000. Al 31.12.2016 è stata richiesta allo stesso Ministero, a copertura di spese effettivamente sostenute e debitamente documentate, l'erogazione di € 782.732. Tale somma è stata erogata entro l'anno.

### **Crediti v/Stato – per ricerca: € 2.969.988**

La voce si compone delle seguenti voci:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione</b>
<i>Fatt. da emettere piani</i>	29.316	172.332	(143.016)
<i>Min. della Salute x ricerca</i>	20.000	20.000	-
<i>Fatt. da emettere x ricerca</i>	42.186	42.186	-
<i>Crediti vs enti ricerca Stato</i>	2.878.486	2.677.891	200.595
<b>Totale</b>	<b>2.969.988</b>	<b>2.912.409</b>	<b>57.579</b>

Le fatture da emettere per piani pari a € 29.316, fanno riferimento a due ricerche (8wol e 8PRB del 2012) che devono essere ancora rendicontate.

Il credito v/Ministero della Salute per ricerca, pari € 20.000 si riferisce a un credito verso il Ministero per la ricerca 9WEB da rendicontare.

Il conto “Fatture da emettere per ricerca” pari a € 42.186 si riferisce ad un credito relativo ad una ricerca (9SNG) da rendicontare.

Il conto” Crediti v/enti ricerca Stato” per € 2.878.486 riguarda crediti vantati per tutte le ricerche in essere. Il Ministero della Salute assegna ogni anno un importo pari all’80% del rimborso delle ricerche assegnate. Il saldo viene corrisposto a seguito della rendicontazione dei costi che avviene a ricerca ultimata.

## 2) I crediti v/Regione o Provincia Autonoma pari ad € 1.519.319 sono costituiti da:

### a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente: € 1.406.321

Sono costituiti dai “crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro”:

	2016	2015	Variazione
<i>Crediti vs Regione Lazio</i>	1.131.360	608.492	522.868
<i>Crediti vs Regione Toscana</i>	274.961	116.961	158.000
<b>Totale</b>	<b>1.406.321</b>	<b>725.453</b>	<b>680.868</b>

In particolare, i crediti verso la Regione Lazio (parte corrente) sono relativi a:

- Progetto 8BOL5 per € 11.803;
- Progetto Esami IBR 2010 per € 90.434;
- Progetto 8BEE3 per € 14.283;
- Progetto BLUE TONGUE per € 54.660;
- AUDIT 2014 per € 40.000;
- Finanziamento Centri d’Eccellenza e Anagrafe Zootecnica 2015 per € 180.000;
- Finanziamento Centri Eccellenza 2016 per € 480.000;
- Finanziamento Progetti SIP per € 160.000;
- Finanziamento Blue Tongue per € 100.180;

I crediti verso la Regione Toscana (parte corrente) sono relativi a:

- Progetto 8BIV2 per € 28.000;
- Progetto BTL 2014 per € 22.000;
- Progetto 8AMI 2015 per € 24.961;
- Trasporto campioni per € 200.000.

### b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma – patrimonio netto: € 112.998

Sono costituiti dai crediti verso la Regione Lazio Legge 53/94 e riguardano un finanziamento stanziato dalla Regione Lazio nel 2012 per la ristrutturazione della Sezione di Rieti e completamento dei lavori nelle sezioni di Latina e Frosinone.

L’importo inizialmente stanziato era di € 453.898.

## 3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche pari ad € 522.016 sono costituiti da:

### a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione

In tabella le voci di cui si compone la presente posta di bilancio:

	2016	2015	Variazione
<i>ASL RM D personale comandato</i>	4.735	9.665	(4.930)
<i>ASL RM H personale comandato</i>	51.358	31.724	19.634
<i>Brucellosi e leucosi da rendicontare</i>	307.410	368.004	(60.594)
<i>Crediti enti ricerca aziende sanitarie</i>	158.513	49.513	109.000
<b>Totale</b>	<b>522.016</b>	<b>458.906</b>	<b>63.110</b>

In particolare, il credito verso la ASL RM/D e la ASL RM/H personale comandato è costituito dagli emolumenti che l'Istituto ha anticipato ai dipendenti comandati presso questi Enti, per i quali è stato comunque richiesto il rimborso.

Il conto "Brucellosi e Leucosi da rendicontare" si riferisce ai crediti aperti verso la Regione Lazio e la Regione Toscana per gli esami effettuati nel secondo semestre dell'anno che vengono rendicontate nei primi mesi dell'anno successivo.

La posta "Crediti v/enti ricerca aziende sanitarie" include il credito aperto verso le ASL della Regione Lazio e della Regione Toscana per l'attività svolta nel 2016 dall'Istituto verso le ASL delle due regioni ai sensi del decreto Legislativo del 19 novembre 2008 n. 194, che verranno rimborsati nel 2017.

**5) Crediti v/altri soggetti pubblici pari ad € 1.365.792 sono costituiti da:**

	2016	2015	Variazione
<i>Crediti verso Unità Operative</i>	1.600	1.600	-
<i>Crediti verso Clienti Pubblici</i>	1.364.192	1.959.356	(595.164)
<b>Totale</b>	<b>1.365.792</b>	<b>1.960.956</b>	<b>(595.164)</b>

In conto "Crediti verso Unità Operative" accoglie i crediti verso la Regione Lazio per la ricerca LT 1210.

La Regione Lazio è unità operativa e avrebbe ricevuto la parte di finanziamento di propria competenza a seguito della rendicontazione della ricerca. Di fatto nel 2015 la Regione ha trattenuto la somma a lei spettante dal finanziamento dei centri di eccellenza. Il credito verrà chiuso a seguito della rendicontazione delle spese della ricerca LT1210 alla quale seguirà l'erogazione del contributo.

Il conto "Clienti pubblici" è composto dai seguenti Crediti:

- Crediti v/Ministero della salute per € 180.000;
- Crediti v/Comune di Roma per € 70.000;
- Crediti v/ASL Rieti per € 37.000;
- Crediti v/IZS Mezzogiorno per € 412.000;
- Crediti v/ASL Toscana (profilassi brucellosi leucosi AIE) per € 560.892;
- Crediti v/IZS Venetie per € 31.000;
- Crediti v/IZS Lombardia per € 37.000;
- Crediti v/IZS Sicilia per € 11.400;
- Crediti v/Associazioni Provinciali allevatori per € 24.900.

**6) Crediti v/Unione Europea e altri Stati pari a € 49.625 si riferiscono ai seguenti progetti:**

- Progetto UE 03 per euro 40.000;
- Progetto UE 04 per euro 9.625.

**7) Crediti v/privati pari ad € 2.496.246 sono costituiti da:**

	2016	2015	Variazione
<i>Crediti verso Clienti privati</i>	2.492.044	2.186.198	305.846
<i>Fatture da emettere</i>	4.202	19.028	(14.826)
<b>Totale</b>	<b>2.496.246</b>	<b>2.205.226</b>	<b>291.020</b>

Nella voce Crediti verso Clienti privati sono contabilizzate le fatture emesse verso i clienti privati a seguito dell'erogazione di prestazioni a pagamento.

Per il recupero dei crediti derivanti dalla erogazione di prestazioni a pagamento viene svolta una attività di recupero crediti sia dall'Istituto tramite l'invio di lettere di sollecito pagamenti, al fine precipuo di interrompere almeno i termini di prescrizione del credito, sia dallo Studio Legale Baratta al quale è stato affidato l'incarico di intraprendere le iniziative necessarie per il recupero dei crediti vantati dall'Istituto medesimo nei confronti di privati per prestazioni a pagamento.

In particolare durante l'anno 2016, la direzione economico finanziaria ha effettuato il sollecito di pagamento verso i clienti morosi nel mese di giugno e poi nel mese di ottobre.

A seguito del sollecito effettuato a giugno è stato redatto un elenco nominativo recante la somma da ognuno dovuta.

Da tale elenco, in base ai criteri proposti dal legale, sono stati individuati clienti verso cui procedere a contenzioso per un importo di circa euro 800.000.

Di seguito il dettaglio della voce in commento:

- Recupero crediti affidato allo studio Baratta per euro 800.000.
- Clienti cui è stato effettuato il sollecito nel mese di ottobre per euro 962.000 (di cui euro 160.000 recuperati entro l'anno 2016).
- Fatture emesse nel 2016 i cui termini di pagamento non erano scaduti al 31.12.16 per euro 500.000.
- Altre fatture emesse per attività a pagamento nell'anno 2016 non pagate per euro 230.044.

#### 8) Crediti v/Erario pari ad € 301.050 sono costituiti da:

	2016	2015	Variazione
<i>Crediti IRAP</i>	281.995	214.556	67.439
<i>Erario c/IVA</i>	19.055	-	19.055
<b>Totale</b>	<b>301.050</b>	<b>214.556</b>	<b>86.494</b>

#### 9) Crediti v/altri pari ad € 298.020 sono costituiti da:

	2016	2015	Variazione
<i>Dipendenti c/anticipi</i>	8.128	9.768	(1.640)
<i>Anticipi fatture ricerche</i>	76.660	76.660	-
<i>Fornitori c/anticipi</i>	27.929	-	27.929
<i>Crediti Interstudio</i>	45.497	45.497	-
<i>Crediti vs INAIL per piani</i>	53.000	53.000	-
<i>Depositi cauzionali pagati</i>	19.480	19.480	-
<i>ISPRA personale in comando</i>	45.527	45.527	-
<i>Crediti INPDAP Dir. Gen</i>	10.413	10.413	-
<i>Crediti V/ INPS</i>	11.178	11.178	-
<i>Crediti INAIL</i>	208	-	208
<b>Totale</b>	<b>298.020</b>	<b>271.523</b>	<b>26.497</b>

## 8. Disponibilità liquide

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	<b>NO</b>	
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	<b>NO</b>	

## 9. Ratei e risconti attivi

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

La voce è dettagliata nella seguente tabella:

	2016	2015	Variazione
<i>Risconti attivi assicurazioni</i>	74.627	101.964	(27.337)
<i>Risconti attivi</i>	2.288	11.437	(9.149)
<i>Costi anticipati per ricerche</i>	23.585	155.129	(131.544)
<b>Totale</b>	<b>100.500</b>	<b>268.530</b>	<b>(168.030)</b>

La posta principale evidenziata nella tabella, è quella dei Risconti Attivi che riguardano, per euro 74.627 le quote dei premi di assicurazioni pagati nell'anno 2016, ma di competenza del 2017, per euro 2.288 alla quota della licenza software SIAV pagate anticipatamente nel 2016, ma di competenza dl 2017.

## 10. Patrimonio netto

### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

<b>PN01 – NO</b>	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

### PN02 – Fondo di dotazione

<b>PN02 – NO</b>	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Il fondo di dotazione è costituito dal valore dei terreni.
------------------	---

### Altre informazioni relative al Patrimonio Netto

Per quanto attiene le Riserve, in relazione a quanto previsto dal I° capoverso dell'art.19 della legge Regione Lazio n. 45 del 31 ottobre 1996 “Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere”, è stato istituito nel Patrimonio netto il conto “Riserve di utili destinate all'acquisto di beni” costituito dal totale degli utili degli esercizi precedenti accantonati per gli acquisti patrimoniali.

## 11. Fondi per rischi e oneri

### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Il Fondo Rischi pari ad € 164.433 è rappresentato dal fondo svalutazione crediti costituito da accantonamenti per possibili svalutazioni crediti effettuate negli anni precedenti e che non trovano specifica contropartita nei crediti ad oggi esistenti.

Considerato che i “Fondi per rischi e oneri” accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati, si ritiene che il fondo già stanziato in bilancio, per € 164.433, sia sufficientemente capiente per poter assorbire eventuali perdite dovessero realizzarsi in futuro.

Tuttavia si segnala al riguardo che la nuova dirigenza ha avviato un processo di stima per la valutazione di eventuali rischi di credito e passività potenziali che, pur scarsamente probabili e non attuali possano considerarsi comunque possibili e ciò al fine di avere nei futuri esercizi una rappresentazione quanto più prudente possibile dei crediti, tenuto conto degli scenari anche legislativi sempre più incerti.

Nella voce “Altri fondi oneri” è contabilizzato il fondo ricerche correnti/finalizzate pari ad € 2.434.832 che è rappresentato da quella parte dei crediti per ricerche chiuse e da chiudere, non rendicontate, di cui non è sicura l'esigibilità verso gli enti finanziatori.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	

## 12. Trattamento di fine rapporto

### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Il fondo TFR non risulta valorizzato, in quanto le somme accantonate a tale titolo sono integralmente versate agli enti previdenziali.

## 13. Debiti

DB01 – NO	Nell'esercizio non sono stati contratti mutui.
-----------	--

### DB02 – Transazioni

DB02 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazioni regionali.
-----------	--

### Altre informazioni relative a debiti.

I debiti verso le aziende sanitarie pubbliche della Regione sono costituiti da debiti verso la ASL RMB per € 156.816.

I debiti verso i fornitori per € 3.216.316 sono costituiti dalle fatture da pagare in attesa della scadenza e riguardano:

	2016	2015	Variazione
<i>Debiti verso fornitori</i>	3.017.259	4.931.721	(1.914.462)
<i>Debiti verso percipienti</i>	(29.411)	(16.694)	(12.717)
<i>Fatture da ricevere</i>	228.468	549.725	(321.257)
<b>Totale</b>	<b>3.216.316</b>	<b>5.464.752</b>	<b>(2.248.436)</b>

I Debiti verso l'Istituto tesoriere si riferiscono unicamente al saldo debitorio al 31/12/2016 della Carta di credito per euro 670.

I Debiti tributari sono pari ad € 7.483 e dettagliati nella tabella sottostante:

	2016	2015	Variazione
<i>Sospeso irpef 1004</i>	(2.773)	(2.773)	-
<i>Trattenuta Legge 662/96</i>	10.256	5.769	4.487
<i>Erario / iva da versare</i>	-	7.058	(7.058)
<b>Totale</b>	<b>7.483</b>	<b>10.054</b>	<b>(2.571)</b>

I debiti verso gli Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale pari ad € 76.136 sono costituiti da.

	2016	2015	Variazione
<i>F.do credito Cps 0,35%</i>	488	-	488
<i>Debiti Cpdel Direttore Amministrativo</i>	12.471	12.471	-
<i>F.do crediti Cpdel Direttore amministrativo</i>	85	85	-
<i>Debiti Cps</i>	45.998	-	45.998
<i>Debiti Inpdap per Inadel</i>	6.804	-	6.804
<i>Debiti Enpdep</i>	107	-	107
<i>Debiti Inail</i>	-	880	(880)
<i>Debiti Enpar</i>	10.183	5.012	5.171
<b>Totale</b>	<b>76.136</b>	<b>18.448</b>	<b>57.688</b>

I Debiti verso altri per attività di ricerca ammontano ad € 2.522.707 e sono dettagliati nella seguente tabella:

	2016	2015	Variazione
<i>Debiti vs U.O. per convenzioni</i>	100.541	109.600	(9.059)
<i>Debiti vs U.O. per progetti</i>	1.727.611	2.819.791	(1.092.180)
<i>Debiti U.O. da liquidare</i>	308.931	401.894	(92.963)
<i>Debiti U.O. ricerche chiuse</i>	385.624	580.541	(194.917)
<b>Totale</b>	<b>2.522.707</b>	<b>3.911.826</b>	<b>(1.389.119)</b>

I debiti verso le unità operative per ricerche chiuse fanno riferimento alle somme che l'Istituto deve versare alle Unità Operative di ricerche già chiuse ma l'Istituto non ha ancora ricevuto le somme dall'Ente finanziatore.

I debiti verso le unità operative da liquidare, per progetti e per convenzioni sono attinenti a somme erogate dall'Ente finanziatore e già incassate dall'Istituto nel 2016 e che verranno versate alle Unità Operative nel corso dell'anno 2017.

I Debiti verso altri per € 1.606.697 sono così composti:

	2016	2015	Variazione
<i>Debiti verso personale</i>	1.501.554	2.379.063	(877.509)
<i>Altri debiti diversi</i>	105.143	85.249	19.894
<b>Totale</b>	<b>1.606.697</b>	<b>2.464.312</b>	<b>(857.615)</b>

I debiti verso il personale per € 1.501.554 si riferiscono a missioni, straordinari, incentivazione ed altre competenze relative all'esercizio 2016 da liquidare nel corso dell'anno 2017.

La posta "Altri debiti diversi" per € 105.143 comprende cessioni, riscatti CPDEL, Onaosi e anticipi per iscrizione corsi.

## 14. Ratei e risconti passivi

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

La voce in esame è dettagliata nella tabella sottostante:

	2016	2015	Variazione
<i>Ratei passivi</i>	36.677	26.940	9.737
<i>Risconti passivi</i>	1.936.171	1.262.910	673.261
<b>Totale</b>	<b>1.972.848</b>	<b>1.289.850</b>	<b>682.998</b>

I ratei passivi pari ad € 36.677 sono costituiti da quote di debiti verso l'ENPAV per fatture emesse e non ancora incassate.

I riscontri passivi sono costituiti dai costi anticipati per ricerche per € 1.936.171.

La voce si riferisce a i ricavi anticipati per le ricerche contabilizzate nel corso del 2016, ma che in ottemperanza la principio di correlazione dei costi con i ricavi, sono da considerare di competenza degli anni successivi.

## 16. Conto economico

### CE01 – Contributi in conto esercizio

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CE01.</b> Sono stati erogati contributi da parte di altri enti pubblici? Per quale finalità?	<b>SI</b>	

### A1) Contributi in c/esercizio

#### a) Contributi in c/esercizio dallo Stato

Nella voce "Contributi in conto esercizio dallo Stato" è stata contabilizzata la quota di Fondo Sanitario Nazionale pari ad € 28.623.396 di spettanza all'Istituto indicata nella tabella D "RIPARTO VINCOLATO PER REGIONI ED ALTRI ENTP" allegata alla nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano - prot. 62/CSR del 14 aprile 2016.

	2016	2015	Variazione
<i>Contributo FSN</i>	28.623.396	28.623.396	-

#### b) Contributi in c/esercizio dallo Stato – altro

Nella voce “Contributi in conto esercizio dallo Stato – altro” pari ad € 148.448 è stato contabilizzato il contributo erogato dal Ministero della Salute ai sensi della Legge n. 3/2001 per lo svolgimento delle analisi BSE e BLUE TONGUE per € 60.249 ed il contributo erogato dal ministero della salute per gli esami selezione genetica per € 88.199.

#### d) Contributi in c/esercizio extra fondo

Nella voce “Contributi in c/esercizio extra fondo” pari ad € 680.000 sono compresi i seguenti contributi:

##### 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra – fondo) - vincolati

	2016	2015	Variazione
<i>Trasporto campioni</i>	200.000	400.000	(200.000)

La voce si riferisce al contributo per l'anno 2016 ricevuto dalla Regione Toscana per il trasporto campioni.

##### 2) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra – fondo) - altro

	2016	2015	Variazione
<i>Contributo R.T.</i>	-	54.161	(54.161)
<i>Contributo R.L. centri eccellenza</i>	480.000	700.000	(220.000)
<i>Contr. R.L. Anagrafe Zootecnica</i>	-	500.000	(500.000)
<b>Totale</b>	<b>480.000</b>	<b>1.254.161</b>	<b>(774.161)</b>

#### e) Contributi in c/esercizio – per ricerca

Nella voce “Contributi in c/esercizio – per ricerca” pari ad € 5.334.729 sono compresi i contributi dettagliati nella seguente tabella:

	2016	2015	Variazione
<i>Contributo Ministero ricerca corrente</i>	1.218.113	1.230.428	(12.315)
<i>Contributo Ministero ricerca finalizzata</i>	100.622	55.934	44.688
<i>Da Ministero - altro</i>	3.092.371	4.917.741	(1.825.370)
<i>Da Regioni</i>	447.266	273.578	173.688
<i>Da Unione Europea e altri Stati</i>	125.402	12.228	113.174
<i>Da altri soggetti pubblici</i>	345.565	185.387	160.178
<i>Da privati</i>	5.390	57.339	(51.949)
<b>Totale</b>	<b>5.334.729</b>	<b>6.732.635</b>	<b>(1.397.906)</b>

In particolare, le entrate da Ministero- altro sono costituite da:

- Entrate pari al 5% dei proventi derivanti dalla riscossione delle tariffe per l'attività di controllo sanitario sulle merci importate svolte ai sensi del decreto Legislativo del 19 novembre 2008 n.194 per € 12.567.
- Entrate per piani e progetti da Ministero – altro per € 3.079.804.  
Di seguito il dettaglio:

COMMESSA	IMPORTO
8FOR	489.000
8AIE6	495.000
8BTBC	485.000
EXPO 2015	45.000
FIL.ALIMENTARE	130.000
9BAC	27.204
TER 16	370.000
15 RMAB	18.750
9BUF	20.850
8EST12	480.000
16 SPRE	19.000
8SUS	500.000
<b>Totale</b>	<b>3.079.804</b>

Le entrate da altri soggetti pubblici sono costituite da:

- Entrate piani/progetti altri soggetti pubblici per € 63.500
- Contributo D.L. 194/88 per € 282.065. Si tratta delle entrate pari al 3,5% dei proventi derivanti dalla riscossione delle tariffe per gli esami effettuati verso le ASL cui spettano le verifiche della conformità alla normativa in materia di mangimi ed alimenti e alle norme sulla salute e sul benessere animale.

## CE02 – Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione

### A4) Ricavi per prestazioni sanitarie

#### a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici

<b>CE02 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione (voce residuale) per € 519.382.
------------------	--

Di seguito la tabella esplicitiva:

	2016	2015	Variazione
<i>Piani profilassi brucellosi</i>	324.954	357.547	(32.593)
<i>Piani profilassi leucosi</i>	194.428	194.189	239
<b>Totale</b>	<b>519.382</b>	<b>551.736</b>	<b>(32.354)</b>

## CE03 – Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione

<b>CE03 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione.
------------------	--

## CE04 – Proventi non sanitari

<b>CE04 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati proventi di natura non sanitaria.
------------------	--

## CE05 – Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

<b>CE05 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi, relativamente a
------------------	---

	rimborsi, rimborsi personale comandato, recuperi assenze del personale e recupero mensa per un totale di € 292.230.
--	---

#### A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Si riporta il dettaglio:

	2016	2015	Variazione
<i>Rimborsi INAIL</i>	421	7.050	(6.629)
<i>Rimborsi vari</i>	25.010	320.158	(295.148)
<i>Rimborsi contrib. Pers. Comandato</i>	141.778	120.190	21.588
<i>Recupero assenze dipendenti</i>	95.827	85.979	9.848
<i>Recupero mensa</i>	23.775	20.037	3.738
<i>Tassa concorsi</i>	644	-	644
<i>Entrata 5x mille</i>	4.775	-	4.775
<b>Totale</b>	<b>292.230</b>	<b>553.414</b>	<b>(261.184)</b>

#### CE06 – Acquisti di beni

<b>CE06 – NO</b>	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita. Di seguito il dettaglio dei costi dei beni sanitari:
------------------	---

#### B1) Acquisto di beni

##### a) Acquisti di beni sanitari

Si riporta di seguito il dettaglio della voce in esame:

	2016	2015	Variazione
<i>Acq.mater./prod.laboratorio</i>	2.673.628	2.722.307	(48.679)
<i>Acq. mater.laborat. econ</i>	8.447	3.904	4.543
<i>Acq./manten. Animali</i>	19.873	18.269	1.604
<i>Acq./mant animali fdo ec</i>	963	2.018	(1.055)
<b>Totale</b>	<b>2.702.911</b>	<b>2.746.498</b>	<b>(43.587)</b>

##### b) Acquisti di beni non sanitari

Di seguito il dettaglio dei costi dei beni non sanitari:

	2016	2015	Variazione
<i>Acq. piccoli attrezzi</i>	11.948	13.156	(1.208)
<i>Acq. piccoli attrezzi con Fondo Economico</i>	1.548	3.771	(2.223)
<i>Acquisto materie sussidiarie</i>	67	45	22
<i>Acquisto imballaggi</i>	212	522	(310)
<i>Spese oneri doganali</i>	14.445	13.283	1.162
<i>Acq. materiale CED</i>	6.256	6.836	(580)
<i>Materiale pulizia e conviv.</i>	-	79	79
<i>Acquisto libri</i>	-	25.881	25.881
<i>Cancelleria e mater. CED</i>	18.640	21.826	3.186
<i>Cancelleria -CED- f.do ec</i>	2.750	4.239	(1.489)
<b>Totale</b>	<b>55.866</b>	<b>89.638</b>	<b>(33.772)</b>

## Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE07. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da parte di altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	

### CE08 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

CE08 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
-----------	---

### CE09 – Costi per altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico

CE09 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria acquistate da altre Aziende della Regione.
-----------	---

## e) Altri servizi a rilevanza sanitaria

Dettaglio costi dei servizi a rilevanza sanitaria:

	2016	2015	Variazione
<i>Spese trasporto campioni Lazio</i>	-	2.789	(2.789)
<i>Spese trasporto campioni Toscana</i>	300.608	297.476	3.132
<i>Spese per pubblic bandi</i>	3.828	5.444	(1.616)
<i>Smaltimento rifiuti speciali</i>	158.225	159.781	(1.556)
<i>Sm.to rifiuti speciali</i>	-	296	(296)
<i>Trasp. Mat. Labor. e Campioni</i>	-	57.703	(57.703)
<i>Spese varie per ricerche</i>	14.921	122.656	(107.735)
<i>Spese per progetti</i>	1.157.416	1.390.927	(233.511)
<i>Spese laboratorio per ricerche</i>	2.533	-	(2.533)
<i>Spese per convenzioni</i>	-	3.250	(3.250)
<b>Totale</b>	<b>1.637.531</b>	<b>2.040.322</b>	<b>(402.791)</b>

### CE10 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

CE10 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
-----------	---

### CE11 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

CE11 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, per € 674.456
-----------	--

## b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Di seguito il dettaglio:

	2016	2015	Variazione
<i>Incarichi professionali</i>	141.988	136.690	5.298
<i>Incarichi professionali per ricerche</i>	292.434	531.088	(238.654)

<i>Missioni incarichi ricerche</i>	4.847	7.303	(2.456)
<i>Spese legali</i>	11.907	29.231	(17.324)
<i>Docenza nostro personale</i>	650	1.785	(1.135)
<i>Commissioni concorsi</i>	6.141	2.901	3.240
<i>Borsa di studio</i>	216.489	97.356	119.133
<i>Veter. B.T. conv. R. L.</i>	-	2.501	(2.501)
<b>Totale</b>	<b>674.456</b>	<b>808.855</b>	<b>(134.399)</b>

## CE12 –Altri servizi non sanitari

<b>CE12 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari (voce residuale) per € 2.559.956
------------------	--

### a) Servizi non sanitari

Di seguito il dettaglio dei costi in commento:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione</b>
<i>Acq.combustib. x riscald</i>	186.820	127.717	59.103
<i>Acq.combust. x automezzi</i>	33.730	14.988	18.743
<i>Manifes.fiere e congressi</i>	1.159	10.382	(9.223)
<i>Ped.autost.parcheggi/ metr</i>	2.325	2.544	(219)
<i>Serv. attività ausiliarie</i>	280.296	338.779	(58.483)
<i>Corsi formazione iscr. congressi</i>	976	-	976
<i>Spese mediche personale</i>	36.163	47.897	(11.734)
<i>Stampe di relazioni e documenti</i>	10.266	12.304	(2.038)
<i>Riviste abbonamenti rileg.</i>	82.482	58.418	24.064
<i>Premi assicurazioni</i>	150.135	318.386	(168.251)
<i>Spese postali</i>	20.264	11.326	8.938
<i>Spese telefoniche e connettività</i>	142.103	37.084	105.019
<i>Spese telefoniche cellulari</i>	-	10.490	(10.490)
<i>Spese elettriche F.M. acqua</i>	702.685	396.082	306.603
<i>Fornitura acqua potabile</i>	6.363	9.386	(3.023)
<i>Spese trasporto</i>	64.788	-	64.788
<i>Spese gas speciali</i>	30.214	65.278	(35.064)
<i>Spese incarichi professionali</i>	1.645	-	1.645
<i>Spese di rappresentanza</i>	8.461	3.694	4.767
<i>Spese x la sicurezza</i>	3.493	8.496	(5.003)
<i>Spese per la qualità</i>	30.506	34.096	(3.590)
<i>Pulizia locali</i>	407.181	417.596	(10.415)
<i>Spese. vigilanza sede e sezioni</i>	176.220	177.991	(1.771)
<i>Spese mensa</i>	138.620	170.515	(31.895)
<i>Lavaggi e fornitura camici</i>	41.248	36.574	4.674
<i>Spese bancarie</i>	1.813	1.199	614
<b>Totale</b>	<b>2.559.956</b>	<b>2.311.222</b>	<b>248.734</b>

Durante l'anno 2016 è stata effettuata una ricognizione delle tipologie di costo registrate sui singoli conti del bilancio. Questo lavoro ha comportato una registrazione dei costi più rispondente alla natura dei conti.

Tra i conti maggiormente interessati dalla suddetta operazione rientrano gli acquisti di combustibile per riscaldamento e le spese per l'acquisto di gas speciali. Dal 2016, sul conto gas speciali vengono registrate

solo le fatture dell'attuale fornitore di gas speciali mentre tutte le fatture inerenti i gas combustibili per riscaldamento sono state registrate sul conto acquisto combustibile per riscaldamento.

	2016	2015	Variazioni
<i>Combustibile per riscaldamento</i>	186.820	127.717	59.103
<i>Combustibile per automezzi</i>	33.730	14.987	18.743
<i>Gas speciali</i>	30.214	65.278	(35.064)
<b>Totale</b>	<b>250.764</b>	<b>207.982</b>	<b>42.782</b>

Nel conto “riviste abbonamenti rilegature” dal 2016 vengono iscritti anche i costi per “acquisto libri” che nel 2015 erano registrati tra gli acquisti di beni non sanitari su un apposito conto per € 25.881. Di seguito il dettaglio:

	2016	2015	Variazioni
<i>Riviste abbonamenti e rilegature</i>	82.482	58.418	24.064
<i>Acquisto libri</i>	-	25.881	(25.881)
<b>Totale</b>	<b>82.482</b>	<b>84.299</b>	<b>(1.817)</b>

Per quanto riguarda i costi riferiti ai consumi del 2015 delle spese telefoniche e delle spese elettriche F.M. acqua durante il 2015, a causa introduzione fatturazione elettronica e dello *split payment*, molte fatture sono pervenute dopo la chiusura del bilancio 2015. Le fatture riportano la data del 2016 ma fanno riferimento a consumi del 2015. Per tale motivo sono state registrate sul conto sopravvenienze passive del bilancio 2016.

Inoltre, dal 2016 le spese telefoniche per cellulari vengono contabilizzate insieme a quelle della telefonia fissa e della connettività.

	2016	2015	Variazioni
<i>Spese telefoniche</i>	142.103	37.084	105.019
<i>Spese telefoniche sopravvenienze passive</i>	-	107.959	(107.959)
<i>Spese cellulari</i>	-	10.490	(10.490)
<b>Totale</b>	<b>142.103</b>	<b>155.533</b>	<b>(13.430)</b>

Infine, le altre spese per utenze sono dettagliate come segue:

	2016	2015	Variazioni
<i>Spese elettriche F.M. acqua</i>	702.685	396.082	306.603
<i>Spese elettriche. F.M. acqua registrate su sopr. passive</i>	-	470.259	(470.259)
<b>Totale</b>	<b>702.685</b>	<b>866.341</b>	<b>(163.656)</b>

### CE13 – Formazione

Il costo 2016 per la formazione è pari ad € 134.285.

Di seguito il dettaglio:

	2016	2015	Variazione
<i>Iscrizione personale a corsi</i>	72.542	55.288	17.254
<i>Spese varie corsi formazione</i>	61.743	54.140	7.603
<b>Totale</b>	<b>134.285</b>	<b>109.428</b>	<b>24.857</b>

#### CE14 –Godimento di beni di terzi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE14. Sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta e quali sono le motivazioni?	SI	

#### 5) Godimento di beni di terzi

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi relativamente a:

	2016	2015	Variazione
<i>Fitti reali</i>	60.429	29.543	30.886
<i>Canoni di noleggio</i>	64.047	47.098	16.949
<i>Canone noleggio automezzi</i>	23.391	12.323	11.068
<i>canoni licenze software</i>	66.938	56.378	10.560
<i>Canoni leasing finanziario</i>	31.975	54.743	(22.768)
<b>Totale</b>	<b>246.780</b>	<b>200.085</b>	<b>46.695</b>

#### CE15 –Costi del personale

<b>CE15 – NO</b>	<p>I costi del personale hanno registrato una diminuzione di € 989.493 rispetto all'esercizio precedente.</p> <p>Questa è stata determinata prevalentemente da:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Diminuzione dell'importo inerente gli stipendi co.co.co.. La diminuzione rispetto al 2015 è di € 504.387. Fa riferimento agli emolumenti pagati fino al 2015 al personale co.co.co. finanziati dalla regione Lazio per lo svolgimento di attività inerenti l'Anagrafe Zootecnica presso le Aziende Sanitarie del Lazio. Tale finanziamento, dal 2016, non è stato più erogato e l'Istituto non ha, di conseguenza, rinnovato i contratti.</li><li>- Competenze ex art. 43 della legge 449/97. Nel 2015 erano stati stanziati € 700.000 per incrementare le risorse relative all'incentivazione della produttività del personale e della retribuzione di risultato dei dirigenti assegnati ai centri di responsabilità che avevano effettuato le prestazioni individuate nell'apposito regolamento.</li></ul> <p>Tenuto conto che il citato regolamento è stato dichiarato decaduto e che per il 2016 non è stato approvato un nuovo regolamento disciplinante le prestazioni ex art. 43 della legge 449/97, non sono state stanziare risorse per incrementare incentivazione e risultato.</p>
------------------	---

#### CE16 – Svalutazioni di rimanenze

<b>CE16 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
------------------	---

#### CE17 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE17. La voce "Accantonamenti quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca" è stata movimentata? Se sì, a	NO	

fronte di quali finanziamenti?		
<b>CE18.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	<b>NO</b>	

#### CE19 –Oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CE19.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	<b>SI</b>	

	2016	2015	Variazione
<i>Interessi passivi bancari</i>	100.923	151.749	(50.827)
<i>Ammende e interessi</i>	133	485	(352)
<i>Interessi su ritardato pagamento</i>	23.172	6.399	16.773
<b>Totale</b>	<b>124.228</b>	<b>158.633</b>	<b>(34.405)</b>

#### CE20 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CE20.</b> Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	<b>NO</b>	

#### CE21 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CE21.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze /minusvalenze?	<b>SI</b>	

	2016	2015	Variazioni
<i>Minusvalenze da alienazione cespiti</i>	374	567	(193)

La posta si movimenta in relazione alle alienazioni di immobilizzazioni.

#### CE22 – Sopravvenienze attive

	2016	2015	Variazioni
<i>Sopravvenienze attive</i>	1.398.390	513.684	884.706

Viene di seguito illustrata la composizione delle sopravvenienze attive del 2016, evidenziando unicamente le voci di maggior rilievo:

- € 1.293.442 erogati dal Ministero della salute come rimborso spese sostenute per le analisi di genotipizzazione svolti dall'Istituto dal 2006 al 2015;
- € 84.097 erogati dal ministero della salute a saldo del contributo UOSC IV trimestre 2015, rendicontato con deliberazione n. 331 del 28 luglio 2016;

- € 19.329 per esatta imputazione del rimborso AON.

### E23 – Insussistenze attive

### CE24 – Sopravvenienze passive

	2016	2015	Variazioni
<i>Sopravvenienze passive</i>	669.065	1.420.968	(751.903)
<i>Altri oneri straordinari</i>	1	236	(235)
	<b>669.066</b>	<b>1.421.204</b>	<b>(752.138)</b>

Viene di seguito illustrata la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile:

- Fatture ENEL ENERGIA pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 470.259;
- Fatture TELECOM pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 8.028;
- Fatture WIND pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 99.931;
- Missioni svolte dal personale nel 2015 e rimborsate nel 2016: € 42.510;
- Rettifiche ricerche: € 8.223;
- Fatture fornitori di beni e servizi inerenti prestazioni svolte nel 2015: € 40.114.

### CE25 – Insussistenze passive

### CE26 – Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CE26.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	<b>NO</b>	

**Il Direttore f.f.**  
**della Direzione Economico - Finanziaria**  
**F.to Dott.ssa Silvia Pezzotti**