ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 123 del 2/4/2020

OGGETTO: Proposta del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022

Proposta di deliberazione n. 2/BIL del 31/03/2020

UO Economico Finanziaria

L'Estensore DOTT.SSA FEDERICA NONNI

Il Responsabile del procedimento DOTT.SSA FEDERICA NONNI

Il Dirigente DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI

Visto di regolarità contabile .....**n° di prenot.** .....

Parere del Direttore Amministrativo ☑ Favorevole ☐ Non favorevole
Dott. Manuel Festuccia .....

Parere del Direttore Sanitario ☑ Favorevole ☐ Non favorevole
Dott. Andrea Leto.....

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Ugo Della Marta

IL RESPONSABILE DELLA UO ECONOMICO-FINANAZIARIA

Dott.ssa Silvia Pezzotti

OGGETTO: Proposta del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022

Premesso

che il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "*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*", all'art. 25, inerente il Bilancio Preventivo Economico annuale, al comma 4, dispone che "*Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono il bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. 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, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione*";

Visto

il Decreto Legislativo 26 giugno 2012, n. 106, "*Riorganizzazione degli Enti vigilati dal Ministero della Salute a norma dell'art.2 della legge 4 novembre 2010 n. 183*";

Viste

la Legge Regionale del Lazio 29 dicembre 2014, n.14, e la Legge Regionale della Toscana 25 luglio 2014, n. 42, aventi ad oggetto "*Ratifica dell'intesa tra la Regione Lazio e la Regione Toscana per l'adozione del nuovo testo legislativo recante – Riordino dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana*", in particolare:

- l'art. 13, comma 1, lett. d), in forza del quale il Direttore Generale predispone, tra l'altro, annualmente *"il piano triennale di attività ed il bilancio pluriennale di previsione, per la relativa adozione da parte del Consiglio di Amministrazione";*
- l'art. 13, comma 1, lett. e), in forza del quale il Direttore Generale predispone, tra l'altro, annualmente *"il piano annuale di attività ed il bilancio preventivo economico annuale, per la relativa adozione da parte del Consiglio di Amministrazione";*

Preso atto

delle indicazioni fornite durante l'apposita riunione programmatica del 18 dicembre 2019 tenutasi, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, delle Leggi regionali sopra citate, tra i responsabili delle strutture delle Regioni Lazio e Toscana, il Consiglio di Amministrazione e la Direzione Generale dell'Istituto;

che con Deliberazione n. 10 del 18 dicembre 2019 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto ed ha espresso parere pienamente favorevole alla proposta di linee guida per la programmazione delle attività dell'Istituto per il 2020 formulata dalle Regioni Lazio e Toscana in sede di Conferenza Programmatica.

che con Deliberazione del Direttore Generale n. 49 del 30 gennaio 2020 avente ad oggetto "*Piano triennale delle attività 2020 - 2022 e Piano annuale delle attività 2020*" sono state 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 sopra richiamata;

che con successiva Deliberazione n. 1 del 10 febbraio 2020 il Consiglio di Amministrazione ha adottato la proposta del Piano triennale 2020-2022 e del piano annuale 2020 delle attività;

Dato atto

della Deliberazione n. 534 del 2 settembre 2019 avente ad oggetto "*Direzione Tecnica e Patrimoniale - Adozione Programma triennale dei lavori pubblici art. 21, Decreto Legislativo 50/16*";

della Deliberazione n. 446 del 15 luglio 2019 avente ad oggetto "*Adozione del Piano triennale del fabbisogno del Personale (PTFP) 2019-2021 in attuazione del DM 8.5.2018 concernente "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018 - Approvazione del Piano triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - RETTIFICA*";

della Deliberazione n.651 del 15 novembre 2019 avente ad oggetto "*Adozione del piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2019-2021 in attuazione del D.M. 8/5/2018 concernente "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche", pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27/7/2018 - approvazione del Piano Triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - Aggiornamento*";

Rilevato

che, in attuazione dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 è stato predisposto secondo l'apposito schema di bilancio previsto all'allegato 2 del medesimo decreto;

Dato atto

della Nota Illustrativa allegata alla proposta di Bilancio Economico Preventivo annuale 2020 che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso;

Dato atto

del Piano triennale degli investimenti, redatto ai sensi dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 534 del 2 settembre 2019;

Considerato

l'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 recante "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*" e s.m.i. (Decreto Legislativo 25 maggio 2016, n. 97) che stabilisce l'obbligo di pubblicazione del bilancio di previsione e consuntivo, completo di allegati, entro trenta giorni dalla loro adozione "*in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di assicurare la piena accessibilità e comprensibilità*",

PROPONE

- l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020, composto dal Conto Economico preventivo 2020 (allegato A), dal Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022 (allegato B), dalla Nota Illustrativa e dal Piano triennale degli investimenti, redatti ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- di dare atto che alla copertura degli oneri finanziari conseguenti agli interventi previsti nel Piano triennale degli investimenti si provvederà mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio;
- di trasmettere i documenti di cui ai punti precedenti al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di competenza, ai sensi dell'art. 18, comma 1, lett. c, delle Leggi regionali rispettivamente della Regione Lazio 29 dicembre 2014, n. 14, e della Regione Toscana 25 luglio 2014, n. 42, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due regioni;
- di sottoporre la presente deliberazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e dell'art. 9, comma 2, lett. e, delle sopra citate leggi regionali;
- di pubblicare nell'Area del sito istituzionale denominata "*Amministrazione Trasparente*" il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 nonché il Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022 con i rispettivi allegati entro trenta giorni dalla loro adozione "*in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di assicurare la piena accessibilità e comprensibilità*", nel rispetto dell'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

UO Economico-Finanziaria
Il Responsabile
Dott.ssa Silvia Pezzotti

IL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: Proposta del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022

VISTA la proposta di deliberazione avanzata del dirigente della UO Economico Finanziaria, Dott.ssa Silvia Pezzotti, n. 2/BIL del 31/03/2020 avente ad oggetto: "Proposta del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022";

SENTITI il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario che hanno espresso parere favorevole alla adozione del presente provvedimento;

RITENUTO di doverla approvare così come proposta,

DELIBERA

Di approvare la proposta di Deliberazione n. 2/BIL del 31/03/2020 avente ad oggetto "Proposta del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022" sottoscritta dal Dirigente competente, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, rinviando al preambolo ed alle motivazioni in essa contenute e conseguentemente:

- l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020, composto dal Conto Economico preventivo 2020 (allegato A), dal Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022 (allegato B), dalla Nota Illustrativa e dal Piano triennale degli investimenti, redatti ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- di dare atto che alla copertura degli oneri finanziari conseguenti agli interventi previsti nel Piano triennale degli investimenti si provvederà mediante utilizzo di disponibilità finalizzate ad interventi per l'incremento del patrimonio, stanziati nello Stato Patrimoniale del Bilancio;
- di trasmettere i documenti di cui ai punti precedenti al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di competenza, ai sensi dell'art. 18, comma 1, lett. c, delle Leggi regionali rispettivamente della Regione Lazio 29 dicembre 2014, n. 14, e della Regione Toscana 25 luglio 2014, n. 42, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due regioni;
- di sottoporre la presente deliberazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 25, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e dell'art. 9, comma 2, lett. e, delle sopra citate leggi regionali;
- di pubblicare nell'Area del sito istituzionale denominata "*Amministrazione Trasparente*" il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 nonché il Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022 con i rispettivi allegati entro trenta giorni dalla loro adozione "*in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di*

assicurare la piena accessibilità e comprensibilità", nel rispetto dell'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Ugo Dello Marta

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

Bilancio Preventivo Economico anno 2020

Bilancio pluriennale di Previsione 2020-2022

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

CONTO ECONOMICO

	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2020/2019	
				Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	**38.588.238**	**36.758.670**	**36.378.435**	**1.829.569**	**5%**
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	1.175.398	1.353.654	1.369.642	**(178.256)**	-13%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	*400.000*	*400.000*	*270.000*	**0**	0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	*0*	*69.000*	*101.500*	**(69.000)**	-100%
3) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	*154.898*	*89.177*	*164.901*	**65.721**	74%
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	*620.500*	*795.477*	*833.240*	**(174.977)**	-22%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.789.444	6.781.620	6.304.377	**2.007.825**	30%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	*3.879.102*	*2.118.484*	*1.316.857*	**1.760.618**	83%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	*0*	*0*	*0*	**0**	-
3) da Ministero - altro	*4.194.865*	*4.359.000*	*4.790.208*	**(164.135)**	-4%
4) da Regioni	*241.269*	*239.535*	*193.300*	**1.734**	1%
5) da Unione Europea e altri Stati	*319.192*	*24.000*	*0*	**295.192**	1230%
6) da altri soggetti pubblici	*151.016*	*36.600*	*0*	**114.416**	313%
7) da privati	*4.000*	*4.000*	*4.013*	**0**	0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	*81.020*	**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	**1.591.181**	**1.441.657**	**1.613.203**	**149.523**	**10%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	400.000	303.104	426.025	96.896	32%
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	1.191.181	1.138.554	1.187.179	52.627	5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**315.042**	**446.401**	**424.544**	**(131.359)**	**-29%**
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.142.094**	**1.109.469**	**1.134.489**	**32.625**	**3%**
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**0**	**0**	**0**	**0**	-
8) Altri ricavi e proventi	**10.200**	**2.403**	**205**	**7.797**	**325%**
Totale A)	**41.646.756**	**39.758.601**	**39.550.877**	**1.888.155**	**5%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					- -
1) Acquisti di beni	**2.489.107**	**2.503.059**	**2.288.908**	**(13.952)**	**-1%**
a) Acquisti di beni sanitari	2.456.489	2.464.760	2.260.283	(8.271)	0%
b) Acquisti di beni non sanitari	32.618	38.299	28.624	(5.681)	-15%
2) Acquisti di servizi sanitari	**753.707**	**736.738**	**782.463**	**16.969**	**2%**
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	753.707	736.738	782.463	**16.969**	2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	**3.418.138**	**3.354.556**	**3.346.956**	**63.583**	**2%**
a) Servizi non sanitari	2.648.647	2.589.827	2.549.183	58.820	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	673.475	671.029	708.864	2.446	0%
c) Formazione	96.017	93.700	88.909	2.317	2%
4) Manutenzione e riparazione	**1.941.287**	**1.982.163**	**2.050.431**	**(40.876)**	**-2%**
5) Godimento di beni di terzi	**219.797**	**291.309**	**368.146**	**(71.512)**	**-25%**
6) Costi del personale	**25.362.154**	**24.042.260**	**24.325.860**	**1.319.895**	**5%**
7) Oneri diversi di gestione	**697.505**	**686.416**	**661.521**	**11.090**	**2%**
8) Ammortamenti	**1.885.925**	**1.847.246**	**1.793.126**	**38.679**	**2%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	127.969	117.370	108.904	10.600	9%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.103.772	1.101.032	1.085.766	2.740	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	654.184	628.845	598.456	25.339	4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**200.000**	**100.000**	**422.954**	**100.000**	**100%**

CONTO ECONOMICO

	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2020/2019	
				Importo	*%*
10) Variazione delle rimanenze	**26.396**	**59.684**	**(21.374)**	**(33.288)**	**-56%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	20.150	71.298	(21.980)	(51.148)	-72%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.246	(11.614)	606	17.860	-154%
11) Accantonamenti	**2.925.462**	**2.393.693**	**1.738.921**	**531.769**	**22%**
a) Accantonamenti per rischi	60.000	20.000	76.328	40.000	200%
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.745.462	2.215.759	1.451.470	529.703	24%
c) Altri accantonamenti	120.000	157.934	211.124	(37.934)	-24%
Totale B)	**39.919.479**	**37.997.125**	**37.757.913**	**1.922.354**	**5%**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.727.277**	**1.761.476**	**1.792.964**	**(34.200)**	**-2%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**2.509**	**9.846**	**3.700**	**(7.337)**	**-75%**
Totale C)	**(2.509)**	**(9.846)**	**(3.700)**	**7.337**	**-75%**
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	**15**	**508.762**	**502.289**	**(508.747)**	**-100%**
a) Plusvalenze	0	0	0	**0**	**-**
b) Altri proventi straordinari	15	508.762	502.289	**(508.747)**	-100%
2) Oneri straordinari	**36.926**	**55.745**	**230.010**	**(18.819)**	**-34%**
a) Minusvalenze	0	0	23.095	0	-
b) Altri oneri straordinari	36.926	55.745	206.915	(18.819)	-34%
Totale E)	**(36.911)**	**453.017**	**272.279**	**(489.928)**	**-108%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.687.857**	**2.204.647**	**2.061.544**	**(516.791)**	**-23%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	**1.687.856**	**1.616.911**	**1.650.377**	**70.946**	**4%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.512.138	1.408.291	1.405.893	103.847	7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	155.194	188.257	222.676	(33.063)	-18%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	20.524	20.362	21.807	162	1%
2) IRES	0	0	0	0	**-**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	**-**
Totale Y)	**1.687.856**	**1.616.911**	**1.650.377**	**70.946**	**4%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**587.737**	**411.167**	**(587.736)**	**-100%**

CONTO ECONOMICO

Allegato B

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	**38.588.238**	**38.552.830**	**38.569.555**
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	1.175.398	1.740.549	1.750.623
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	*400.000*	*400.000*	*400.000*
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	*0*	*250.000*	*250.000*
3) Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche (extra fondo)	*154.898*	*150.000*	*150.000*
4) Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	*620.500*	*940.549*	*950.623*
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.789.444	8.188.885	8.195.536
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	*3.879.102*	*3.184.327*	*3.184.327*
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	*0*	*0*	*0*
3) da Ministero - altro	*4.194.865*	*4.450.546*	*4.456.838*
4) da Regioni	*241.269*	*200.000*	*200.000*
5) da Unione Europea e altri Stati	*319.192*	*250.000*	*250.000*
6) da altri soggetti pubblici	*151.016*	*100.000*	*100.000*
7) da privati	*4.000*	*4.013*	*4.372*
f) Contributi in c/esercizio - da privati	*0*	*0*	*0*
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**0**	**0**	**0**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**0**	**0**	**0**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie	**1.591.181**	**1.600.000**	**1.600.000**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici	400.000	400.000	400.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie - a privati	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie - intramoenia	0	0	0
d) Ricavi per prestazioni sanitarie - altro	1.191.181	1.200.000	1.200.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**315.042**	**300.000**	**300.000**
6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.142.094**	**1.150.000**	**1.150.000**
7) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**0**	**0**	**0**
8) Altri ricavi e proventi	**10.200**	**10.000**	**11.000**
Totale A)	**41.646.756**	**41.612.830**	**41.630.555**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	**2.489.107**	**2.532.000**	**2.425.000**
a) Acquisti di beni sanitari	2.456.489	2.500.000	2.400.000
b) Acquisti di beni non sanitari	32.618	32.000	25.000
2) Acquisti di servizi sanitari	**753.707**	**800.000**	**850.000**
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	753.707	800.000	850.000
3) Acquisti di servizi non sanitari	**3.418.138**	**3.213.158**	**3.229.956**
a) Servizi non sanitari	2.648.647	2.502.158	2.509.956
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	673.475	620.000	630.000
c) Formazione	96.017	91.000	90.000
4) Manutenzione e riparazione	**1.941.287**	**1.992.055**	**1.992.055**
5) Godimento di beni di terzi	**219.797**	**250.000**	**100.000**
6) Costi del personale	**25.362.154**	**26.254.230**	**26.500.150**
7) Oneri diversi di gestione	**697.505**	**690.000**	**690.000**
8) Ammortamenti	**1.885.925**	**2.273.999**	**2.185.337**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	127.969	142.358	111.523
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.103.772	1.256.870	1.179.043
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	654.184	874.771	894.771
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**200.000**	**0**	**0**
10) Variazione delle rimanenze	**26.396**	**16.623**	**10.004**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	20.150	15.123	9.254
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.246	1.500	750
11) Accantonamenti	**2.925.462**	**1.851.113**	**1.849.611**
a) Accantonamenti per rischi	60.000	10.000	10.000
b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.745.462	1.841.113	1.839.611
c) Altri accantonamenti	120.000	0	0
Totale B)	**39.919.479**	**39.873.179**	**39.832.114**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.727.277**	**1.739.650**	**1.798.441**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**0**	**0**	**0**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**2.509**	**3.000**	**3.000**
Totale C)	**(2.509)**	**(3.000)**	**(3.000)**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	**0**	**0**	**0**
2) Svalutazioni	**0**	**0**	**0**
Totale D)	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	**15**	**0**	**0**
a) Plusvalenze		**0**	**0**
b) Altri proventi straordinari	15	0	0

2) Oneri straordinari	**36.926**	**10.000**	**10.000**
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	36.926	10.000	10.000
Totale E)	**(36.911)**	**(10.000)**	**(10.000)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.687.857**	**1.726.650**	**1.785.441**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	**1.687.856**	**1.726.650**	**1.785.441**
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.512.138	1.538.920	1.579.421
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	155.194	165.230	183.520
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	20.524	22.500	22.500
2) IRES	0	0	0
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	**1.687.856**	**1.726.650**	**1.785.441**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**

NOTA ILLUSTRATIVA

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

RIFERIMENTI NORMATIVI

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

Si evidenzia altresì che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto: *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni ,degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42"*, Titolo II, disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci per gli enti del settore sanitario, detta i principi contabili cui tali enti devono attenersi e adotta i nuovi schemi di bilancio da utilizzare (il comma 3 dell'art. 26 dispone che, al fine di conferire uniforme struttura alle voci di bilancio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, anche gli enti di cui all'art. 19, comma 2, lett. d), tra i quali è ricompreso questo Ente, debbano adottare gli schemi di bilancio contenuti nell'Allegato n. 2 al decreto).

Il **Bilancio Preventivo Economico Annuale**, ai sensi dell'art. 25 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, è composto dal Conto Economico Preventivo predisposto secondo lo schema del citato Decreto (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), da una Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio, da un Piano degli Investimenti che definisce

gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

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

Il **Bilancio Pluriennale di Previsione**, redatto utilizzando lo schema di Conto Economico previsto dal D.Lgs. 118/2011 (modificato dal D.M. 20 marzo 2013), contiene le previsioni di Programmazione Economica per il triennio 2020-2022, come previsto dall'art. 9 delle Leggi regionali rispettivamente n. 14 del 29 dicembre 2014 del Lazio e n. 42 del 25 luglio 2014 della Toscana, che hanno ratificato l'intesa legislativa tra le due Regioni.

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

La previsione delle voci di Bilancio è stata operata ispirandosi ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 al D.Lgs. 118/2011, nonché ai principi dettati in materia, dal Codice Civile.

In ossequio al Principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

In ottemperanza al Principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto anche della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono ritenuti di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa.

Nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2018 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

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

- Deliberazione n. 534 del 02 settembre 2019 avente ad oggetto *"Direzione Tecnica e Patrimoniale - Adozione Programma triennale dei lavori pubblici art. 21, Decreto Legislativo 50/16."*;
- Deliberazione n. 446 del 15 luglio 2019 avente ad oggetto *"Adozione del Piano triennale del fabbisogno del Personale (PTFP) 2019-2021 in attuazione del DM 8.5.2018 concernente "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018 - Approvazione del Piano triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - RETTIFICA"*;
- Deliberazione n.651 del 15 novembre 2019 avente ad oggetto *"Adozione del piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2019-2021 in attuazione del D.M. 8/5/2018 concernente "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche", pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27/7/2018 - approvazione del Piano Triennale 2019-2021 delle assunzioni e delle stabilizzazioni del personale precario - Aggiornamento"*.

Oltre ai documenti sopra citati si tiene conto per la previsione dell'anno 2020 della Deliberazione n. 49 del 30 gennaio 2020 avente ad oggetto *"Piano triennale delle attività 2020 - 2022 e Piano annuale delle attività 2020"* 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 18 dicembre 2019, alla presenza dei rappresentanti istituzionali delle due Regioni, della Direzione aziendale e del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 10 del 18 dicembre 2019 ha preso atto ed ha espresso parere pienamente favorevole alla proposta di linee guida per la programmazione delle attività dell'Istituto per il 2020 formulata dalle Regioni Lazio e Toscana in sede di Conferenza Programmatica.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione con successiva Deliberazione n. 1 del 10 febbraio 2020 ha adottato la proposta del piano triennale 2020-2022 e del piano annuale 2020 delle attività, presentata dal Direttore Generale con la sopra citata Deliberazione n. 49 del 30 gennaio 2020.

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: € 41.646.756

A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 38.588.238

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

Quota Fondo Sanitario Nazionale: le risorse attribuite all'Istituto sono rappresentate, in prevalenza, dalla quota di riparto tra gli Istituti Zooprofilattici del Fondo Sanitario Nazionale, stabilita annualmente dal Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE), su proposta del Ministro della Salute, secondo l'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato – Regioni, tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e alle attività da svolgere.

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

- € 1.103.000 per il Finanziamento degli oneri contrattuali dei bienni economici 2002-2003 e 2004-2005,
- € 345.657 per il finanziamento degli oneri contrattuali del biennio economico 2006-2007,
- € 27.174.739 contributo per il funzionamento dell'Istituto.

In data 6 giugno 2019, è stato siglato l'Accordo in Conferenza Stato Regioni del riparto del FSN 2019 (Rep. Atti n. 88/CSR) dove viene confermata la somma di € 28.623.396 in favore dell'Istituto.

Pertanto, come previsione di FSN 2020, non disponendo di altro dato, si indica prudenzialmente l'importo di € 28.623.396 cioè la quota di FSN 2018 approvata con Delibera del CIPE.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - Extra fondo: € 1.175.398

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

Sono costituti dal finanziamento riconosciuto dalla Regione Toscana per il trasporto dei campioni, giusta DGR n. 446 del 1 aprile 2019, per una somma di € 400.000, che deve essere rendicontata, per il totale del costo sostenuto, ogni anno per l'effettiva erogazione da parte della Regione Toscana.

- **A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov aut. (extra fondo) altro: € 0**

In questa voce sono riportati i contributi che vengono assegnati dalle Regioni Lazio e Toscana per la realizzazione di progetti rientranti nei Piani Regionali, al momento non risultano esserci assegnazioni.

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

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

L'Azienda Sanitaria Locale, come disposto dal Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2011 che definisce le modalità tecniche per il versamento delle tariffe e la rendicontazione delle somme riscosse, entro trenta giorni a decorrere dall'ultimo giorno del mese in cui è avvenuta la contabilizzazione delle somme incassate provvede alla ripartizione e al trasferimento delle quote di cui all'art. 7, comma 1 del D.lgs. 194/2008.

Per l'anno 2020 si è previsto € 154.898 tenendo conto degli importi incassati da parte delle ASL riportati nelle tabelle allegate alle Determine Regionali dell'anno 2019 e delle somme incassate nei Bilanci precedenti.

- **A.1.b.4) Contributi da altri soggetti pubblici - Ministero: € 620.500**

In questa voce sono riportate le quote del 5 per cento per la copertura delle spese relative all'esecuzione dei controlli effettuati dai PIF (Posti ispezione frontaliera) e dagli USMAF (Uffici di sanità Marittima Aerea e di Frontiera) sulle merci importate da Paesi

terzi, ai sensi del D.lgs. 194/2008 "Disciplina delle modalità di pagamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004" che, all'art. 7, disciplina la destinazione dei proventi derivanti dalla riscossione dei tributi anche agli Istituti Zooprofilattici.

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

Per l'anno 2020 si è previsto € 80.000.

In questa voce sono previsti anche i contributi che vengono erogati dal Ministero della Salute per lo svolgimento delle analisi relative alla Selezione Genetica e alle Scrapie, per un importo di € 135.000.

Inoltre in questa voce sono state considerate le convenzioni stipulate con il Ministero della Salute relative a finanziamenti destinati alla realizzazione di piani, progetti e/o programmi di attività specifica, per un importo di € 405.500.

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

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

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

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8MS319	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività C2, B10, C4, C6 e D1	156.000,00	18 MESI	52.000,00	704 del 28/12/2018
8MS219	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività B1e C2	242.000,00	18 MESI	81.000,00	705 del 28/12/2018
8MS119	Stipula con il Ministero della Salute della Convenzione per l'assolvimento dei compiti di natura tecnico scientifica di cui al decreto legislativo 17 marzo 1995 n. 194 ed al DPR n. 290/2001 gravanti sullo stato Italiano in ottemperanza ai Regolamenti (CE) 396/2005, 1107/2009 e alla Direttiva 2009/128/CE in materia di prodotti fitosanitari - linee di attività omogenee di attività A1, A2, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9	345.000,00	18 MESI	47.500,00	706 del 28/12/2018
8MSBC2	Accordo di collaborazione tra il Ministero della Salute e l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Lazio e della Toscana relativo alle attività di valutazione di pertinenza dell'autorità competente italiana in materia di prodotti biocidi	450.000,00	12 MESI	225.000,00	134 del 08/03/2019
		1.193.000,00		**405.500,00**	

A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca: € 8.779.444

- A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente: € 3.879.102

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

Il finanziamento relativo alle attività di Ricerca Corrente per l'anno 2019, riconosciuto con nota del Ministero della Salute n. 0019216 del 12 luglio 2019, è pari a € 1.084.584,33.

Si evidenzia che all'atto della redazione del Bilancio Previsionale, non risulta ancora pervenuta alcuna comunicazione ufficiale da parte del Ministero della Salute riguardante l'assegnazione dei Fondi di Ricerca Corrente per l'anno 2020.

Pertanto la previsione economica, per quanto attiene il contributo per le ricerche correnti che inizieranno nel 2020 è stata formulata in € 1.100.000,00.

In tale voce confluiscono anche i fondi necessari per la ***Piramide della Ricerca per € 2.779.102.08***.

Il contributo, ricevuto per l'anno 2019 in € 1.157.959,20, quale risorsa aggiuntiva trasferita a ciascun IZS dal Ministero della Salute ai sensi dell'art. 1 comma 422 e segg.

della L. 205/2017, necessario per garantire un'adeguata flessibilità nelle attività di ricerca, consente agli Istituti di assumere, *"per lo svolgimento delle predette attività, entro il limite del 20 per cento per l'anno 2018 e del 30 per cento a decorrere dall'anno 2019, delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca, personale con contratto a tempo determinato, nel rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro di cui al comma 423 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di cui al comma 425*".

La quota del 2019 sarà riscontata interamente nell'anno 2020 in quanto le assunzioni sono state effettuate al 30/12/2019.

La quota del 2020, pari ad € 1.621.142,88, è stata calcolata tenendo conto delle risorse aggiuntive previste dall'art. 1 comma 425 della L. 205/2017, facendo una proporzione sulla quota ricevuta nel 2019.

Nel 2020 saranno riscontati i ricavi delle ricerche degli anni precedenti per un importo uguale ai costi che si sosterranno nell'esercizio 2020, per la giusta correlazione costi-ricavi.

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

Per l'anno 2020 all'atto della redazione del Bilancio Previsionale non è prevista alcuna ricerca finalizzata per il Ministero della Salute.

- **A.1.c.3) da Ministero della Salute- altro: € 4.194.865**

Per l'anno 2020 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. 9978/19 del 19 dicembre 2019- sono stati riportati in Bilancio gli importi relativi ai progetti finalizzati in collaborazione con il Ministero della Salute, Direzione Generale Sanità Animale e farmaci veterinari (DGSA) in applicazione di quanto stabilito nell'accordo quadro approvato con Deliberazione n. 314 del 23 maggio 2019.

Con Deliberazione n. 65 del 13 febbraio 2020 sono state stipulate le convenzioni con Il Ministero della Salute – DGSA dei seguenti progetti finalizzati:

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8AIE20	Implementazione di un piano orientato su sistemi di sorveglianza risk based dell'anemia infettiva equina	495.000,00 €	495.000,00 €	65 del 13/02/2020
8BTB20	Sviluppo di strumenti informativi e l'implementazione di un sistema di epidemiosorveglianza per la brucellosi dei ruminanti e la tubercolosi bovina	500.000,00 €	500.000,00 €	65 del 13/02/2020
8MSC20	Sviluppo delle capacità analitiche e di valutazione degli "eventi" GM dei mangimi	995.000,00 €	995.000,00 €	65 del 13/02/2020
8EST20	Studio di trasmissione sperimentale e di follow up finalizzato al controllo delle Encefalopatie Spongiformi trasmissibili in piccoli ruminanti	500.000,00 €	500.000,00 €	65 del 13/02/2020
8FOR20	Sviluppo dei protocolli diagnostici a supporto della repressione di atti criminosi perpetratia danno di popolazioni animali e per l'identificazione di specie per finalità forensi	492.000,00 €	492.000,00 €	65 del 13/02/2020
8AMR20	Potenziamento della sorveglianza dei consumi degli antibiotici e monitoraggio dell'antibioticoresistenza nel settore veterinario	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	65 del 13/02/2020
		4.182.000,00 €	**4.182.000,00 €**	

Con Deliberazione n. 62 del 12 febbraio 2020 è stato stipulato l'accordo con l'Istituto Zooprofilattico Piemonte Liguria e Valle D'Aosta, quale istituto capofila, per la realizzazione del seguente Progetto di ricerca strategico:

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
PS19PL	Estensione della banca dati del network italiano dei laboratori per l'oncologia veterinaria	25.730,00 €	12.865,00 €	62 del 12/02/2020
		25.730,00 €	**12.865,00 €**	

- **A.1.c.4) da Regioni: € 241.269**

Per l'anno 2020 sono riportati i contributi riscontati dell'anno 2019 relativi a programmi finanziati dai fondi delle Regioni iniziati nell'esercizio 2019 ma con durata superiore ai dodici mesi e i contributi iniziati nell'esercizio 2020.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	DURATA	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8RLA19	Determinazione n. G17075 del 20 dicembre 2018 la Regione Lazio ha impegnato la somma di € 176.800 a favore dell'istituto per il rafforzamento del sistema di sorveglianza e prevenzione dell'influenza aviaria, ai sensi del decreto del Ministero della Salute del 14 marzo 2018	176.800,00 €	18 MESI	117.800,00 €	
8RTE19	DGRT n. 1183 del 24 luglio 2019 - Organizzazione di una rete entomologicaregionale per la Toscana a tutela della salute pubblica (2019-2021)	105.000,00 €	36 MESI	55.500,00 €	608 del 21/10/2019
8RTA19	DGRT n. 1183 del 24 settembre 2019 - D.M. 14/03/2018 fondo per l'emergenza avicola. Rafforzamento del sistema di sorveglianza e prevenzione dell'influenza aviaria.	64.454,00 €	18 MESI	42.969,33 €	
8PCA19	Convenzione con la Regione Emilia Romagna per la realizzazione del progetto CCM dal titolo "Definizione della startegia integrata di gestione dei vettori e sua applicazione nei Piani Comunali arborivosi in collaborazione con la Rete Città Sane"	50.000,00 €	24 MESI	25.000,00 €	20 del 20/01/20
		396.254,00 €		**241.269,33 €**	

- **A.1.c.5) da Unione Europea e altri Stati: € 319.192**

Per l'anno 2020 sono previste le seguenti collaborazioni finanziate da fondi europei per progetti di ricerca.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
LIND19	Accordo di partenariato con il Dipartimento dell'Agricoltura, Allevamento ed Ambiente del Governo di Aragona (ES), partner leader nell'ambito del progetto "INTERREG EUROPE PROJECT PGI 05799 LINDANET"	147.368,75 €	147.368,75 €	27 del 23/01/2020
	Progetto LIFE 18NAT/IT/000720 LANNER	428.978,00 €	147.823,00 €	
3INS18	Progetto Multi Call PP-1-1-2018 "Environmental monitoring	100.028,00 €	24.000,00 €	629 del 29/11/2018
		676.374,75 €	**319.191,75 €**	

- **A.1.c.6) da altri soggetti pubblici: € 151.016**

Per l'anno 2020 al momento si prevedono le seguenti convenzioni con altri soggetti pubblici.

CODICE PROGETTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	RICAVO STIMATO ESERCIZIO 2020	DELIBERA PRESA D'ATTO ISTITUTO
8VES19	Accordo di collaborazione con Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie per uno STUDIO DELL'EPIDEMIOLOGIA E DELLE STRATEGIE DI CONTROLLO DELLA SALMONELLA INFANTIS NELLA FILIERA AVICOLA	55.000,00 €	18.340,00 €	101 del 19/02/2019
20FAOA	Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) GF AGAHD RA50101000000, PO number 342982 con Food and Agriculture Organization (FAO) per la collaborazione nel progetto "Experts consultation meeting on mainstreaming sustainable beekeeping into FAO animal production and health programme"	21.700,00 €	21.700,00 €	24 del 23/01/2020
20FMD1	Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) TFEU110019498.5575, PO Number 343360 con Food and Agriculture Organisation (FAO) per la collaborazione nel progetto "Service for the reduction of the Foot-and-mouth disease (FMD) and similar Transboundary Animal Diseases (TADs) risk to European Commission for foot-and-mouth disease (EuFMD) Member countries and for improving the uptake of the global stategy for progressive control of FMD"	128.214,00 €	85.476,00 €	25 del 23/01/2020
19FAOA	Stipula dell'accordo di cui alla Letter of Agreement (LoA) GF AGAHD RA30102000000, PO number 340550 con Food and Agriculture Organization (FAO) per la collaborazione nel progetto "Development of Guidelines on Good Beekeeping Practices allowing to obtain high quality products with a focus on small-scale farmers and beekeepers"	25.500,00 €	25.500,00 €	23 del 23/01/2020
		230.414,00 €	**151.016,00 €**	

- **A.1.c.7) da privati: € 4.000**

La voce comprende i contributi erogati da privati per ricerca.
L'importo è relativo alla previsione del contributo del 5 per mille.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie: € 1.591.181

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

Sono costituiti dai ricavi per:

- profilassi brucellosi e piani profilassi leucosi per i quali sono previsti incassi simili a quelli degli esercizi precedenti.

-Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi brucellosi € 250.000.
-Regione Lazio e Regione Toscana Piano profilassi Leucosi € 150.000.

- **A.4.d) Ricavi per prestazioni sanitarie – altro: € 1.191.181**

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 negli esercizi precedenti, per ogni tipologia di prestazioni.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Esami latte	223.420,25	232.143,52	232.280,35
Esami RIA	54.125,35	43.539,46	56.278,82
Esami Chimico	40.221,45	65.035,73	45.775,95
Esami Sierologia	53.357,41	51.008,94	54.463,51
Esami Virologia	195.305,24	172.720,50	219.647,36
Esami Alimenti autocontrollo	356.529,32	237.396,89	321.974,95
Esami diagnostica	48.105,35	48.015,53	47.189,76
Vaccini	23.112,45	18.126,40	28.109,45
Esami varie	53.126,32	67.944,04	73.332,92
Esami accettazione	73.158,63	73.278,90	75.561,66
Esami biotecnologie	5.215,32	4.950,08	3.172,54
Esami Grosseto	495,87	188,07	463,13
Esami api	7.562,35	4.284,00	6.762,77
Esami Tor Vergata	3.125,48	4.421,71	2.350,55
Dossier Malta	57.900,00	115.500,00	22.200,00
Sconti su convenzioni	-3.580,00	0,00	-2.384,69
TOTALE	**1.191.181**	**1.138.554**	**1.187.179**

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

La voce comprende rimborsi assicurativi, rimborsi per comandi di personale presso altri Enti e altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi.

La previsione è stata effettuata sull'andamento dei rimborsi dell'anno 2018.

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Rimborsi vari	90.000,00	235.511,94	158.864,53
Rimborsi assicurativi	0,00	0,00	6.050,00
Rimb. contrib.pers.comand	144.332,00	115.218,00	163.204,64
Recup. assenze dipendenti	61.210,00	66.565,78	72.719,70

Recupero mensa	19.500,00	19.793,70	19.379,46
Recupero procedimento penale	0,00	9.311,58	2.481,00
TOTALE	**315.042**	**446.401**	**424.544**

A.6) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio: € 1.142.094

Viene prevista la somma di € 1.142.094 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 2020 verranno effettuati acquisti in conto capitale con specifici finanziamenti erogati da terzi.

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

A.8) Altri ricavi e proventi: € 10.200

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

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

Si illustrano le voci nel dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Corsi di aggiornamento	10.200,00	2.402,80	204,92
TOTALE	**10.200**	**2.403**	**205**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE: € 39.919.479

Tutti i costi della produzione sono stati messi a confronto con i dati del Preconsuntivo 2019 e il Consuntivo 2018.

B1) Acquisto di beni € 2.489.107

- **B.1.a) Acquisto di beni sanitari: € 2.456.489**

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 2019 è stato rilevato un numero elevato di rimanenze di magazzino nei singoli laboratori e sezioni.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Acq.mater./prod.laborat	-2.425.000,00	-2.430.641,60	-2.240.032,58
Acq. mater.laborat. econ	-6.200,00	-7.819,65	-6.231,01
Acq./manten. Animali	-25.135,20	-26.144,76	-13.366,48
Acq./mant animali fdo ec	-154,00	-154,20	-653,39
TOTALE	**-2.456.489**	**-2.464.760**	**-2.260.283**

- **B.1.b) Acquisto di beni non sanitari: € 32.618**

L'elaborazione delle previsioni per l'anno 2020 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 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Acq. piccoli attrezzi	-8.650,00	-8.640,23	-6.160,50

Acq. piccoli attr.F,do ec	-2.000,00	-1.515,67	-3.128,38
Acq. materie sussidiarie	-45,00	-33,55	-33,55
Acquisto imballaggi	-1.381,00	-1.381,04	-457,40
spese oneri doganali	-500,00	-273,62	-1.249,19
Acq. materiale CED	-2.650,00	-2.557,78	-4.790,35
Mater. pulizia e conviv.	-25,00	-25,00	-14,00
Acq.libri	-150,00	-241,54	-134,65
Cancelleria e mater. CED	-15.267,00	-22.408,41	-10.504,11
Cancelleria -CED- f.do ec	-1.950,00	-1.222,44	-2.152,14
TOTALE	**-32.618**	**-38.299**	**-28.624**

B.2) Acquisto di servizi sanitari: € 753.707

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

- **B.2.e) Altri servizi a rilevanza sanitaria: € 753.707**

Il fabbisogno dei servizi è stato quantificato tenendo conto dei valori dei contratti in corso e dell'andamento dei costi registrati nel Preconsuntivo 2019 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", inoltre in questa voce sono previsti i costi per altre convenzioni con soggetti qualificati.

Si illustrano i conti nel dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Spese trasporti campioni Toscana	-262.530,00	-259.785,80	-264.545,09
Convenzioni con altri Enti	-32.257,00	-32.257,20	
Spese pubblic. bandi	-1.200,00	0,00	-3.748,08
Sm.to rifiuti speciali	-153.780,00	-149.071,13	-163.659,36
Spese per trasf. Mat. Labor.	0,00	-89,06	0,00
Spese varie per ricerche	-10.280,00	-14.339,34	-2.844,32
Spese laborat.x ricerche	-160,00	-112,72	-56,36
spese per convenzioni	-293.500,00	-281.082,80	-346.074,36
Iscr. Corsi e congressi per ricerca			-1.535,80
TOTALE	-753.707	-736.738	-780.928

B.3 Acquisto di servizi non sanitari: € 3.418.138

Il metodo utilizzato per la previsione dei costi 2020 è stato il medesimo utilizzato 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'Istituto.

- **B.3.a) Servizi non sanitari: € 2.648.647**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Acq.combustib. riscald.	-251.230,75	-249.629,76	-255.857,76
Acq.combust. automezzi	-41.254,00	-40.180,81	-33.064,63
Manifes.fiere e congressi	-3.050,00	-3.050,00	0,00
Ped.autost.parcheggi/met	-5.950,00	-7.770,72	-5.905,23

r			
Convenz. con altri Enti			
Serv. attività ausiliarie	-345.870,00	-339.137,11	-281.934,92
Spese mediche personale	-32.617,77	-32.617,77	-27.443,69
Sp.stampe di relaz. e doc	-4.253,00	-994,32	-4.127,39
Riviste abbonamenti rileg	-63.287,00	-62.754,13	-60.427,38
Pubb.ni IZSLT , estratti	-5.234,00	-6.417,80	-12.724,73
Premi assicurazioni	-92.638,00	-95.881,44	-85.338,67
Spese postali	-11.137,00	-10.095,55	-10.586,18
Spese telefoniche	-158.367,00	-157.567,96	-216.247,17
Sp. telefoniche cellulari	0,00	0,00	-14.195,11
Spese elettr. F.M. acqua	-678.942,00	-684.308,69	-640.126,61
Fornitura acqua potabile	-10.152,00	-11.578,79	-5.599,11
spese trasporto	-80.433,00	-80.433,53	-65.809,14
Spese gas speciali	-19.850,00	-17.163,97	-18.568,50
Spese di rappresentanza	-3.487,00	-7.254,55	-1.953,24
Spese la sicurezza	-8.950,00	-10.289,06	-3.391,34
Spese per la qualità	-58.750,00	-42.801,77	-63.825,49
Spese pulizia locali	-408.469,00	-407.687,55	-401.498,54
Sp. vigilanza sede e sez.	-174.565,00	-131.646,46	-133.348,73
Lavag. e fornitura camici	-45.130,00	-42.828,35	-49.454,43
Spese mensa	-118.780,00	-130.182,93	-130.565,19
Spese bancarie	-26.250,00	-17.553,80	-27.189,99
TOTALE	**-2.648.647**	**-2.589.827**	**-2.549.183**

La voce di costo **Premi assicurativi** è diminuita esiguamente rispetto all'esercizio 2019, perché è stata espletata una nuova gara telematica per l'affidamento dei servizi assicurativi per un anno, aggiudicata con Delibera del Direttore Generale n. 18 del 17 gennaio 2020, che con Delibera del Direttore Generale n. 19 del 17 gennaio 2020 è stato aggiudicato il servizio assicurativo riguardante RC Patrimoniale.

La voce di costo **Spese telefoniche** per l'anno 2020 e 2019 subisce un decremento rispetto al consuntivo 2018 in quanto l'Istituto con Delibera del Direttore Generale n. 157 del 25 marzo 2019, al fine di integrare l'ammodernamento tecnologico della biblioteca, è stato aggiornato il canone mensile per l'acquisizione di un sistema di videoconferenza, comprendente anche la fornitura dei servizi di connettività e sicurezza perimetrale unificata, con successiva Delibera del Direttore Generale n. 284 del 14 maggio 2019 l'istituto ha aderito al contratto quadro Consip SpA "Servizi di connettività nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività SPC 2".

La voce di costo **Spese vigilanza sede e sezioni** in via prudenziale è stata aumentata rispetto gli esercizi precedenti, per i seguenti motivi:

- Nel corso dell'esercizio 2019 si è riusciti ad aderire solo alla procedura aperta indetta dalla Regione Toscana in qualità di Soggetto Aggregatore, con Delibera del Direttore Generale n. 630 del 31 ottobre 2019 avente ad oggetto "Servizio di vigilanza per le sedi di Firenze, Pisa, Arezzo, Grosseto e Siena - Adesione al Soggetto Aggregatore Toscana e approvazione CONTRATTO ATTUATIVO DELLA CONVENZIONE"
- Per la Regione Lazio si sta provvedendo alla procedura di gara, con Delibera del Direttore Generale n. 39 del 29 gennaio 2020 avente ad oggetto "Procedura di gara ai sensi del Decreto Legislativo 50/16, art.36,comma2, lett.b), per l'affidamento del servizio di vigilanza armata per le sede di Roma, Latina, Rieti e Viterbo della durata anni 2-Importo presunto € 200.000,00 +IVA -Approvazione verbali manifestazione di interesse", nel frattempo, nelle more della nuova aggiudicazione, è stato prorogato il servizio fino al 30 giugno 2020.

La voce di costo **Spese mensa** in via prudenziale è stata diminuita per minore presenza del personale e per il minor costo del pasto mensa aziendale aggiudicato con Delibera del Direttore Generale n. 88 del 28 febbraio 2020 avente ad oggetto "*Gara telematica n. G00397 ai sensi del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n.50, art. 36, comma 2, lett. b), per l'affidamento per anni 4 del servizio di mensa aziendale - Aggiudicazione del servizio alla ditta Cir Food S.C.*"

La voce di costo **Spese bancarie** 2020 riguarda anche la quota di compenso dell'Istituto Tesoriere, ad oggi è stato prorogato il servizio nelle more di una nuova procedura di gara in quanto quella espletata nel corso del 2019 è andata deserta, pertanto in via prudenziale è stato considerato il costo dell'ultima convenzione.

- **B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni: € 673.475**

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Incarichi professionali	-95.784,00	-93.845,33	-164.902,11
Incar. profess. ricerche	-6.212,50	-6.196,50	-25.198,10
Docenza ns/personale	-1.148,00	-1.641,02	-1.228,14

Commissioni concorsi	-7.254,00	-8.482,06	-11.078,89
Borsa di studio	-533.929,32	-526.145,91	-481.716,68
Spese legali	-29.147,00	-34.718,28	-24.373,65
TOTALE	**-673.475**	**-671.029**	**-708.864**

La voce di costo **Commissioni concorsi** è diminuita rispetto il consuntivo 2018, in quanto nell'anno 2018 l'Istituto ha espletato la maggior parte dei concorsi pubblici necessari per le stabilizzazioni e le nuove assunzioni previste nel Piano triennale deliberato; nel corso del 2020 verranno effettuati altri concorsi; pertanto è stato previsto come costo la somma di € 7.254.

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

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

- **B.3.c) Formazione: € 96.017**

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

La formazione è un compito istituzionale degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 4 lettera f) del D.Lgs. 270/1993 secondo il quale "Gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali provvedono all'aggiornamento dei veterinari e alla formazione degli altri operatori"

Le previsioni sono state formulate tenendo conto dell'andamento dei costi nel 2019 e nel 2018 e delle indicazioni del Responsabile della D.O. Formazione.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Iscr.personale a corsi	-43.650,00	-37.454,29	-44.329,13
Spese varie corsi formaz.	-52.367,00	-56.245,62	-44.579,96
TOTALE	**-96.017**	**-93.700**	**-88.909**

B.4. Manutenzione e riparazione: € 1.941.287

La previsione dei costi 2020 delle **manutenzioni delle apparecchiature sanitarie**, dei **locali ed impianti** tiene conto del nuovo contratto di manutenzione globale delle apparecchiature biomediche e di laboratorio valevole per il quadriennio 2019-2023 approvato con Delibera del Direttore Generale n. 123 del 28 febbraio 2019 a decorrere dal 1°marzo 2019.

La previsione dei costi previsti per la **manutenzione e assistenza software** è stata elaborata tenendo conto dei canoni da versare in base ai contratti di assistenza già stipulati e che saranno in vigore durante tutto l'anno 2020 e della nuova assistenza sistemistica del nuovo programma di gestione contabile, giusta Delibera del Direttore Generale n. 26 del 23 gennaio 2020.

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Manut.ripar.attr.re macch	-1.320.000,00	-1.314.592,52	-1.436.857,72
Manut.rip. locali/impian.	-450.120,00	-498.816,07	-403.987,09
Manut. strade e parchi	-3.100,00	-2.919,89	-624,89
Manut.rip.mob./macch.u ff	-150,00	0,00	-134,44
Manut. ripar.automezzi	-2.650,00	-2.517,45	-8.283,76
Manut.rip.assis.hardwar e	0,00	0,00	0,00
Manut.rip.assist.softwar e	-165.267,00	-163.317,05	-200.543,43
TOTALE	**-1.941.287**	**-1.982.163**	**-2.050.431**

B.5 Godimento di beni di terzi: € 219.797

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

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Fitti reali	-19.617,00	0,00	-3.660,00
Canoni di noleggio	-42.893,54	-181.811,61	-228.994,29
Canone noleggio automezzi	-46.436,29	-38.361,76	-31.754,91
Canoni leasing finanz.	0,00	0,00	0,00
Canoni licenze software	-110.850,00	-71.135,61	-103.736,60
TOTALE	**-219.797**	**-291.309**	**-368.146**

La voce di costo **Fitti reali** comprende il contratto di locazione transitoria stipulato con la Società Sorgenti in liquidazione dell'area confinante con quella dell'Istituto da adibire a parcheggio, giusta Delibera del Direttore Generale n. 64 del 13 febbraio 2020.

La voce di costo **canoni di noleggio** riguarda i contratti di noleggio in essere per le attrezzature sanitarie finanziati dalla ricerca corrente e contratti di noleggio per fotocopiatrici ed altre attrezzature, nell'esercizio 2020 alcuni contratti di noleggio non sono più in essere, pertanto il costo rispetto all'esercizio 2019 presenta una diminuzione.

La voce di costo **canoni noleggio automezzi** nell'esercizio 2020 aumenterà per l'aumento di noleggio di otto autovetture, giusta Delibera del Direttore Generale n. 293 del 16 maggio2019 avente ad oggetto "*Adesione alla convenzione Consip -Veicoli in noleggio 13 – Lotto 5 Modello E1, per la fornitura in noleggio per n. 48 mesi di n. 8 FIAT NUOVA PANDA 0.9 TwinAir Turbo 70 CV Natural Power EASY Euro 6D-Temp - Importo mensile della fornitura € 1.737,04 I.V.A. esclusa - CIG 71632347B1, CIG derivato 7904188647*"

B.6 Costi del personale: € 25.362.154

Va precisato che il costo del personale a tempo determinato e co.co.co grava principalmente su specifici finanziamenti di altri enti (soprattutto erogati dal Ministero

della Salute); pertanto la previsione del costo è stata effettuata sulla base del costo dei contratti rinnovati rispettando, il limite dell'utilizzo dei finanziamenti medesimi.

L'art. 1 della Legge 30 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018) ha introdotto, ai commi dal 422 al 434, la c.d. ***"Piramide della Ricerca"***.

La norma prevede l'istituzione, presso gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, di un ruolo non dirigenziale della ricerca sanitaria al quale accedono i soggetti in possesso di determinati requisiti, che vengono inquadrati rispettivamente come Ricercatori Sanitari (assunti in categoria DS) e Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria (categoria D).

L'Istituto, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 432 della suddetta norma che dispone che in prima attuazione vengono inseriti nel percorso indicato, i precari (assunti a tempo determinato, co.co.co. e borsisti) in servizio al 31 dicembre 2017 che a tale data avessero una anzianità di servizio di almeno tre anni negli ultimi cinque, ha adottato un provvedimento ricognitivo dei soggetti in possesso dei requisiti specifici menzionati, giusta Delibera del Direttore Generale n. 290 del 14 maggio2019.

Sulla base delle indicazioni pervenute dal Ministero della Salute con nota prot. 00003456 del 06/08/2019, l'Istituto ha proceduto alla ricognizione – tramite apposita richiesta di manifestazione di volontà pubblicata sul sito internet - del personale (in possesso dei requisiti sopra indicati) interessato ad accedere alla "piramide".

Risultano essere pervenute 23 istanze da "Ricercatore Sanitario" e 24 istanze da "Collaboratore Professionale di ricerca sanitaria", pertanto è stato adottato un provvedimento amministrativo - Delibera del Direttore Generale n. 729 del 23 dicembre 2019 *"Procedura speciale di selezione e reclutamento ex Art. 1 commi 424-434 Legge 27 dicembre 2017 n. 205. Provvedimenti di prima applicazione"*

Il personale in possesso dei requisiti è stato inquadrato, entro il 31 dicembre 2019, nei due nuovi profili professionali, istituiti con il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto sanità – Sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria – Triennio 2016-2018 sottoscritto in data 11 luglio 2019.

Gli stessi sono entrati, attraverso la stipula di un contratto di lavoro a tempo determinato della durata di 5 anni rinnovabile per altri 5, in un percorso caratterizzato da valutazione annuale, intermedia e finale e finalizzato all'assunzione a tempo indeterminato.

La disciplina giuridico-economica del suddetto personale è dettata dal CCNL sopra menzionato.

Il finanziamento dei contratti è assicurato dalle risorse complessivamente disponibili presso gli Enti per attività di ricerca – e quindi derivanti da progetti e programmi di ricerca - utilizzabili entro il limite del 30% e dalle risorse incrementali assicurate dal Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 424e segg. della L. 205/2017.

Nel corso del 2020, in base a quanto prescritto dalla L. 205/2017 e con le modalità indicate dal D.P.C.M. attuativo, si procederà inoltre alla indizione di apposite procedure selettive pubbliche per l'accesso alla "piramide" da parte di ulteriore personale.

Nel costo preventivato si è tenuto conto anche del numero dei soggetti che verranno assunti e dell'inquadramento degli stessi nella posizione retributiva iniziale (fascia economica 0), intermedia (3) o elevata (6) sulla base di quanto disposto dall'apposito Decreto Ministeriale.

PIRAMIDE DELLA RICERCA anno 2020								
Profilo professionale	Categoria	Trattamento Economico	Produttività	Straordinario	Oneri riflessi	Totale costo del "Personale Piramide"	IRAP	Totale con IRAP
Ricercatore Sanitario	DS	646.978,80	37.680,00		175.881,12	860.539,92	54.993,36	915.533,28
Collaboratore Professionale di ricerca sanitaria	D	812.411,17	45.337,50	59.670,00	220.854,08	1.138.272,74	69.055,03	1.207.327,77
TOTALE		**1.459.389,97**	**83.017,50**	**59.670,00**	**396.735,20**	**1.998.812,66**	**124.048,39**	**2.122.861,05**

Nel costo totale sono stati aggiunti in via prudenziale € 138.927 per l'eventuale avanzamento nella progressione economica.

Per quanto attiene il **costo del personale a tempo indeterminato**, che grava sul bilancio dell'Istituto, la previsione è stata formulata partendo dal costo del personale al 31 dicembre 2019, tenendo conto dell'aumento contrattuale della Dirigenza Medico-Veterinaria e Sanitaria dell'Istituto dovuto alla stipula del nuovo CCNL siglato in data 19/12/2019.

Mentre per il personale attualmente afferente alla Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa è stata accantonata una somma pari ad € 120.000, per il rinnovo del CCNL oggi ancora in fase di definizione (la somma si trova nella voce altri accantonamenti).

La previsione del costo del personale 2020 contiene inoltre un ulteriore aumento, pari € 300.000, per l'accantonamento relativo agli introiti delle prestazioni a pagamento che possono essere distribuiti al personale per incrementare le risorse relative all'incentivazione della produttività e della retribuzione di risultato dei dirigenti assegnati

ai centri di responsabilità che hanno effettuato la prestazione, come disposto dall'art. 43 comma 4, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

B.7 Oneri diversi di gestione: € 697.505

Gli oneri diversi di gestione sono formati dalle spese per organi istituzionali e tutte le altre voci di costo di carattere residuale che non trovano collocazione nelle altre voci di bilancio ma che, tuttavia, si rendono necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente.

Si riporta di seguito il dettaglio:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	-30.987,56	-30.987,24	-30.987,16
Ind.tà/spese Coll.Revisor	-56.892,00	-60.755,56	-47.669,53
Missioni Coll. Revisori	-257,26	0,00	0,00
Ind.tà lorda Presidente	-30.987,24	-30.987,08	-30.987,80
Missioni Presidente	-174,55	0,00	0,00
Indenn. rim.nucleo valuta	-14.377,81	-13.919,38	-15.095,96
Missioni Nucleo Valutaz.	0,00	0,00	0,00
Indenn.incent.organi coll	-89.232,75	-89.232,75	-90.213,03
Ind.tà lorda Diret.Gener.	-150.288,81	-150.288,46	-150.288,81
Miss. e trasf. Dir. Gener.	-1.264,21	-20,00	-2.997,61
In.tà lorda Dir. Amm.vo	-120.230,87	-108.207,79	-120.230,87
Miss. e trasf. Dir. Amm.v	-253,16	-524,86	-253,16
On.sociali Dirett. ammin	-67,40	-68,30	-67,40
Ind.tà lorda Dir. Sanitar	-120.230,75	-120.231,22	-120.230,75
Miss. e trasf.Dir. Sanit.	-1.757,39	-776,80	-2.339,04
Quota Associativa	-2.514,00	-870,00	-3.734,50
Spese diverse di esercizi	0,00	-6.330,88	0,00
Iva indetraibile	-15.000,00	-15.000,00	-3.229,00
Imposta di bollo	-2.870,00	-1.381,13	-216,70
Imposte/tasse trib. vari	-41.125,00	-43.462,53	-26.083,05
Serv.risc.tributi Firenze	-3.500,00	0,00	-1.384,00
Serv. Risc. tributi Roma	-13.600,00	-12.786,20	-13.616,89
Bolli autovetture	-1.814,64	-585,71	-1.815,66

Permessi centro storico	-80,00	0,00	-80,00
TOTALE	**-697.505**	**-686.416**	**-661.521**

Sono inseriti in tale voce i costi sostenuti per indennità e oneri sociali del Direttore Generale, del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo - i quali ricoprono la carica in forza di un apposito contratto di incarico regolato dalle norme di diritto del Collegio sindacale, del Consiglio di Amministrazione e dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) e i relativi rimborsi spese previsti dalla normativa vigente.

B.8 Ammortamenti: € 1.885.925

Le previsioni sono state elaborate tenendo conto del Consuntivo 2018 e del Preconsuntivo 2019.

Le quote di ammortamento sono state determinate applicando le aliquote al valore delle immobilizzazioni registrate nel Patrimonio dell'Istituto al 31dicembre 2019, secondo le diverse categorie omogenee, e sul valore delle immobilizzazioni da acquistare nel corso dell'esercizio 2020, tenendo conto del Piano degli investimenti 2020-2022 e dei specifici progetti che prevedono apposite risorse per gli investimenti.

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

- B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 127.969

Conto	Previsione 2010	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Amm.to diritti di superf.	-2.441,43	-2.441,43	-2.441,43
Amm.to programmi software	-72.258,00	-69.642,36	-51.128,01
Amm.Progr.software-autofi	-53.270,00	-45.286,00	-55.334,73
TOTALE	**-127.969**	**-117.370**	**-108.904**

- **B.8.b Ammortamento dei fabbricati: € 1.103.772**

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Amm.to fabbricati	-872.351,73	-872.351,73	-872.351,73
Amm.fabbricati- autofin.	-231.420,00	-228.680,36	-213.414,39
TOTALE	-1.103.772	-1.101.032	-1.085.766

- **B.8.c Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 654.184**

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Amm.to impianti/macchin.	0,00	0,00	0,00
Amm. Imp/macchin.-autofin	-23.154,00	-22.801,54	-16.047,06
Amm.to attrez. sanitarie	-136.451,00	-133.051,61	-168.934,38
Amm.attrez.sanit.-autofin	-298.345,00	-281.086,40	-267.842,76
Amm.to mobili e arredi	-22.780,00	-25.075,71	-25.910,85
Amm.mobili arredi-autofin	-15.124,00	-11.206,88	-9.867,00
Amm.to automezzi	0,00	0,00	0,00
Amm.automezzi-autofinanz.	-13.124,00	-12.324,91	-10.623,01
Amm.to attrez.< 516,46	-123,00	-25,10	-312,96
Amm. attrez.<516,46autof	-120.113,00	-119.215,99	-74.330,66
Amm.to appar. elettron.	-9.845,00	-9.322,80	-13.409,59
Amm.to appar. elett. auto	-15.125,00	-14.733,61	-11.177,84
TOTALE	-654.184	-628.845	-598.456

B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: € 200.000

Per il 2020 è stato previsto un costo per la svalutazione di crediti e altre voci comprese nell'attivo circolante, negli esercizi precedenti sono stati effettuati accantonamenti e utilizzi effettuati per la svalutazione di crediti per mancato pagamento delle fatture da parte dei clienti per l'attività a pagamento.

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

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

B.10 Variazione delle rimanenze: € 26.396

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

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

Si precisa che nelle rimanenze finali, a partire dall'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 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Rimanenze iniziali sanit.	-486.540,00	-557.838,43	-535.858,75
rimanenze sanitarie finali	466.390,00	486.540,00	557.838,43
TOTALE	**-20.150**	**-71.298**	**21.980**

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Rimanenze inz. non sanit.	-18.825,27	-7.211,32	-7.817,25
rimanenze finali non sanitarie	12.579,27	18.825,27	7.211,32
TOTALE	**-6.246**	**11.614**	**-606**

B.11 Accantonamenti: € 2.925.462

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

- **B.11.a) Accantonamenti per rischi: € 60.000**

Viene previsto un accantonamento di € 60.000 da utilizzare per coprire le spese per eventuali cause civili ed oneri processuali e per contenziosi con il personale dipendente.

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

- **B.11.b) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati rischi: € 2.745.462**

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

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

- **B.11.b) Altri accantonamenti: € 120.000**

In tale voce è stata accantonata la somma di € 120.000 in via prudenziale per il rinnovo del CCNL Area Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa in fase di discussione.

C.PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Si illustrano i singoli conti di costo:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Interessi passivi	-9,15	-57,95	-1.941,90
Ammende e interessi	0,00	0,00	0,00
Inter. su ritard. pagam.	-2.500,00	-9.771,14	-1.110,11
TOTALE	**-2.509**	**-9.846**	**-3.700**

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- E.1. Proventi straordinari € 15

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Sopravvenienze attive	0,00	508.753,39	502.266,77
Arrotondamenti attivi	0,00	8,68	22,11
Abbuoni attivi	15,00	0,40	0,00
TOTALE	**15**	**508.762**	**502.289**

Nella previsione 2020 non sono state ad oggi rilevate Sopravvenienze attive

- E.2. Oneri straordinari € 36.926

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

Di seguito l'andamento di tale voce negli anni:

Conto	Previsione 2020	Preconsuntivo 2019	Consuntivo 2018
Abbuoni passivi	-6,01	0,00	0,00

Arrotondamenti passivi	-54,96	-11,63	-62,66
Minusvalenza	0,00	0,00	-23.094,64
Minusvalenza autofinanz.	0,00	0,00	0,00
Sopravv. passive	-36.865,00	-55.733,78	-206.852,28
Insussitenza dell'attivo	0,00	0,00	-23.094,64
TOTALE	**-36.926**	**-55.745**	**-230.010**

Per applicazione del principio della prudenza di cui all'art. 2423 bis Cod. Civ., si è optato per una previsione dei suddetti componenti negativi di reddito formulata sulla base dei dati risultanti dal preconsuntivo 2019.

Per quanto sopra si è considerato per la voce sopravvenienze passive un importo di € 36.865.

Y IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO € 1.687.856

- **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 € 1.512.138**
- **Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e il personale assimilato al lavoro dipendente € 155.194.**
- **Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciale € 20.524.**

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2020 - 2022

Allegato A

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

L'Istituto ha elaborato il Piano triennale degli investimenti da realizzarsi negli anni 2020 – 2022 tenendo conto di quanto previsto nella Deliberazione n. 534 del 02 settembre 2019 avente ad oggetto *"Direzione Tecnica e Patrimoniale - Adozione Programma triennale dei lavori pubblici art. 21, Decreto Legislativo 50/16."*;

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

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

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

RIEPILOGO GENERALE - ALLEGATO "A"

Prop 11 allegato_Piano Triennale 2019-2021 rev.03.xlsx

	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2019-2021	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA						
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	TOTALE TRIENNIO	FINANZIAMENTO TOTALE	FONDI DI FINANZIAMENTO	RUP
		Importo	Importo	Importo	Importo	Importo		
	Lavori sezione di VITERBO							
1	Lavori di manutenzione ordinaria	€ 382.962,45			€ 382.962,45		"	"
	TOTALE	€ 382.962,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 382.962,45		"	"
	Lavori sezione di LATINA							
1	Latina:revisione e ricollocazione gruppo elettrogeno Roma		€ 35.000,00		€ 35.000,00		"	"
2	Frosinone –pulizia ed adeguamento locali	€ 64.000,00			€ 64.000,00		"	"
	TOTALE	€ 64.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 99.000,00		"	"
	Lavori sezione di RIETI							
1	Infissi		€ 44.800,00		€ 44.800,00		"	"
	TOTALE	€ 0,00	€ 44.800,00	€ 0,00	€ 44.800,00		"	"
	Lavori sezione di PISA							
1	Realizzazione sala settoria - necroscopia		€ 320.000,00		€ 320.000,00		"	"
	TOTALE	€ 0,00	€ 320.000,00	€ 0,00	€ 320.000,00		"	"
	Lavori sezione di FIRENZE							
1	Gruppo elettrogeno (riuso)		€ 10.400,00		€ 10.400,00		"	"
	TOTALE	€ 0,00	€ 10.400,00	€ 0,00	€ 10.400,00		"	"
	Lavori sezione di AREZZO							
1	Lavori di ristrutturazione del piano primo dell'edificio	€ 207.448,00			€ 207.448,00		"	"
	TOTALE	€ 207.448,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 207.448,00		"	"
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.547.141,57	€ 2.925.400,00	€ 1.606.000,00	€ 6.078.541,57			

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

UNITA' OPERATIVA TECNICO- PATRIMONIALE E INGEGNERIA CLINICA
Dott. Arch. C. Scalia

Pagina 2 di 2

* N.B.: F.P.I. = FONDI PROPRI DELL'ISTITUTO

	Programma dei Lavori /Forniture in opera da realizzarsi nel triennio 2019-2021	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA						
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	TOTALE TRIENNIO	FINANZIAMENTO TOTALE	FONDI DI FINANZIAMENTO	RUP
		Importo	Importo	Importo	Importo	Importo		
	Lavori sede di ROMA							
1	Edificio 1 - Accettazione latte	€ 56.000,00			€ 56.000,00		F.P.I. *	architetto Caudio Scalia
2	Edificio 2 – localetti sgombero	€ 19.200,00			€ 19.200,00		"	"
3	Edificio 6 – cella necroscopia (recupero)		€ 55.200,00		€ 55.200,00		"	"
4	Modificazione tettoia locale stalletti – canna fumaria		€ 24.000,00		€ 24.000,00		"	"
5	Edificio 4	€ 200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 2.600.000,00	€ 4.000.000,00	"	"
6	locali Albano	€ 190.000,00			€ 190.000,00		"	"
7	Riorganizzazione area ecologica e stalletti	€ 40.000,00	€ 152.000,00		€ 192.000,00		"	"
8	Riorganizzazione parco	€ 100.000,00	€ 44.000,00		€ 144.000,00		"	"
9	cabina trasformazione / UPS batterie / UPS CED	€ 80.000,00			€ 80.000,00		"	"
10	gruppo elettrogeno nuovo (T. 1000 Kwtt)		€ 272.000,00		€ 272.000,00		"	"
11	Locali stalletti (Stabulari ex)		€ 192.000,00	€ 128.000,00	€ 320.000,00		"	"
12	Edificio 2 (Alimenti) –pulizia e tinteggiatura facciata			€ 128.000,00	€ 128.000,00		"	"
13	Edificio 1 – intervento sala biblioteca (sostituzione poltrone e saliscendi)		€ 176.000,00		€ 176.000,00		"	"
14	Edificio 1 – progetto locali biblioteca			€ 150.000,00	€ 150.000,00		"	"
15	ripristino cancello n°2 (ingresso secondario)		€ 176.000,00		€ 176.000,00		"	"
16	UTA Edificio 2 (Alimenti)		€ 224.000,00		€ 224.000,00		"	"
17	Lavori di manutenzione ordinaria programmata per il rifacimento dei prospetti esterni dell'edificio 1	€ 181.531,12			€ 181.531,12			
18	Realizzazione locale confinamento ultracongelatori	€ 26.000,00			€ 26.000,00		"	
	TOTALE	€ 892.731,12	€ 2.515.200,00	€ 1.606.000,00	€ 5.013.931,12		"	

UNITA' OPERATIVA TECNICO-PATRIMONIALE E INGEGNERIA CLINICA
Dott. Arch. C. Scalia

* N.B.: F.P.I. = FONDI PROPRI DELL'ISTITUTO

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA "M. ALENDRI"		
Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo Economico 2020
A	A) Valore della produzione	
A1	Contributi in conto esercizio	38.588.238
A2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	Ricavi per prestazioni sanitarie	1.591.181
A5	Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042
A6	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.142.094
A7	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A8	Altri ricavi e proventi	10.200
A	TOTALE A)	41.646.755
B	B) Costi della produzione	
B1	Acquisti di beni	2.489.107
B2	Acquisti di servizi sanitari	753.707
B3	Acquisti di servizi non sanitari	3.418.138
B4	Manutenzione e riparazione	1.941.287
B5	Godimento di beni di terzi	219.797
B6	Costi del personale	25.362.154
B7	Oneri diversi di gestione	697.505
B8	Ammortamenti	1.885.925
B9	Svalutazione dei crediti	200.000
B10	Variazione delle rimanenze	26.396
B11	Accantonamenti	2.925.462
B	TOTALE B)	39.919.479
A-B	Differenza tra valore e costi della produzione	1.727.276
C	Proventi e oneri finanziari	
C	TOTALE C)	-2.509
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D	TOTALE D)	-
E	Proventi e oneri straordinari	
E	TOTALE E)	-36.911
A-B+C+D+E	Risultato prima delle imposte	1.687.856
Y	Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y	TOTALE Y)	1.687.856
	Utile (perdita) dell'esercizio	-

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

Unità Operativa Economico-Finanziaria
Contabilità e Bilancio

Rappresentazioni Grafiche Bilancio Preventivo Economico anno 2020

PREMESSA

La previsione delle voci di Bilancio è stata operata ispirandosi ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 al D.Lgs. 118/2011, nonché ai principi dettati in materia, dal Codice Civile.

In ossequio al Principio della prudenza, nel bilancio di previsione sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

In ottemperanza al Principio di competenza, le stime dei ricavi e dei costi sono state effettuate in base alla loro natura, cioè alla causa economica delle operazioni e degli eventi che li hanno prodotti e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto anche della correlazione tra costi e ricavi per la quale sono ritenuti di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e viceversa.

Nella determinazione delle previsioni sono stati considerati i dati della gestione riportati nel preconsuntivo 2019 e si è tenuto conto dei documenti di Programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di investimenti, acquisti di beni e servizi ed assunzioni del personale.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione accoglie le componenti positive dr reddito della gestione caratteristica, cioè i corrispettivi che l'Istituto ottiene dalla prestazione di sevizi oggetto dell'attività tipica.

Per la valutazione dei ricavi è stato adottato il principio della prudenza e della competenza.

Il finanziamento dell'Istituto è assicurato:

a) dallo Stato a carico del Fondo Sanitario Nazionale tenendo conto dei requisiti strutturali, tecnologici e dei livelli di funzionamento in relazione alle esigenze del territorio di competenza e delle attività da svolgere;

b) dal Ministero della Salute per quanto previsto dall'art. 12 comma 2, lettera a), numero 4 del D. lgs. 502/1992 e successive modifiche;

c) dalle Regioni e dalle Aziende Sanitarie Locali per le prestazioni poste a cariche delle stesse;

d) dalle Aziende Sanitarie Locali con le quote degli introiti derivanti dai contributi riscossi per le prestazioni di ispezione e controllo sanitario.

Il finanziamento dell'Istituto è inoltre assicurato:

a) da finanziamenti regionali per interventi ed azioni stabiliti dalla programmazione regionale;

b) da finanziamenti statali e regionali per l'erogazione di servizi e compiti aggiuntivi a quelli menzionati dall'art. 3;

c) da contributi di enti pubblici e privati, organizzazioni ed associazioni interessati alla difesa sanitaria del patrimonio zootecnico ed al miglioramento e controllo delle produzioni zootecniche ed alimentari;

d) dai redditi del proprio patrimonio;

e) dagli utili derivanti dalle attività di produzione;

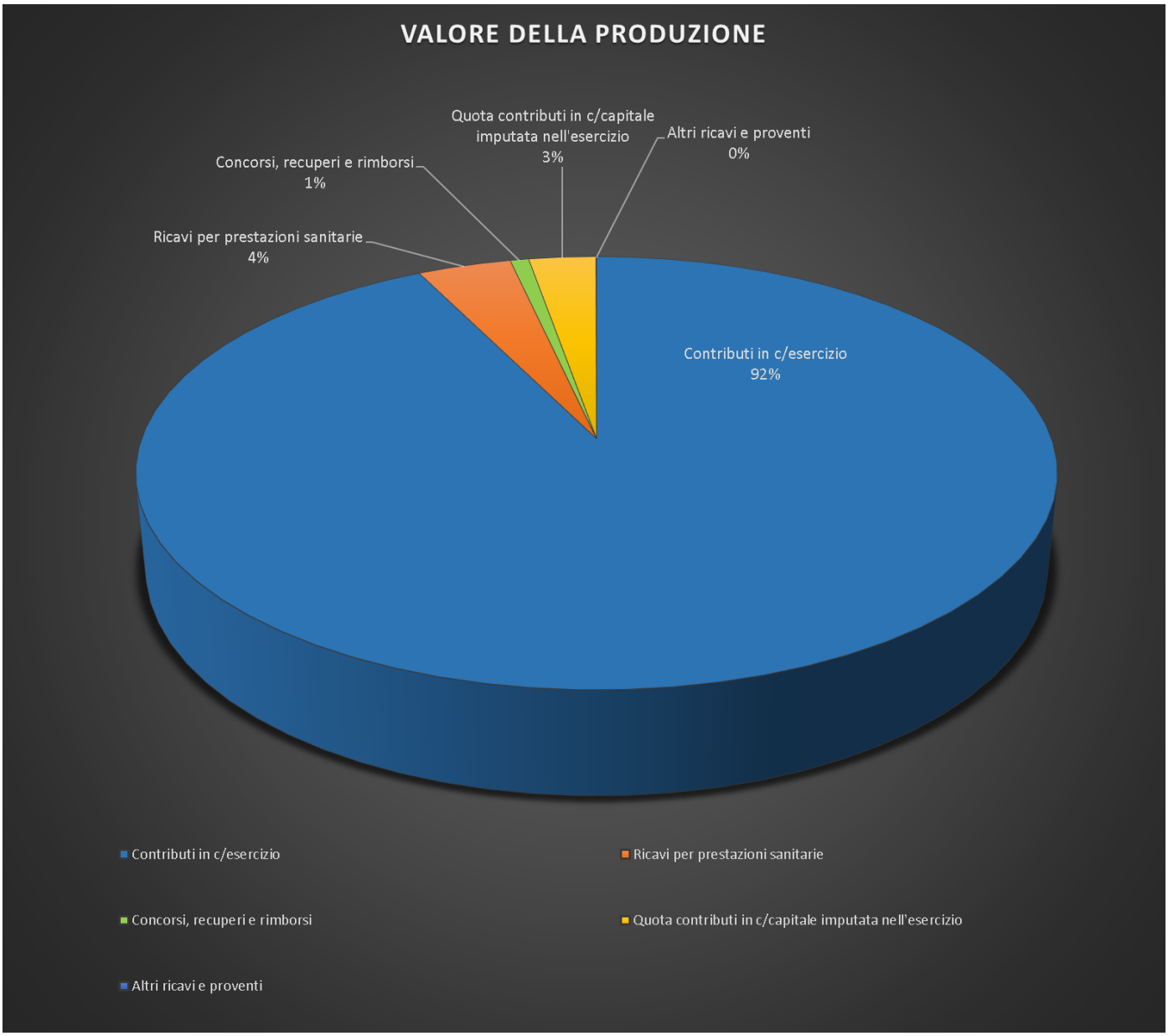
f) dagli introiti per la fornitura di servizi e per l'erogazione di prestazioni a pagamento sulla base di convenzioni o contratti di consulenza ad aziende singole o associate, enti, associazioni di produttori, organizzazioni pubbliche e private;

g) da ogni altra entrata legittimamente precipita dall'istituto.

Quanto sopra esposto è disciplinato dall'art. 20 della Legge n. 14/2014 della Regione Lazio e dalla Legge n. 42/2014 della Regione Toscana adottate in applicazione del D. Lgs. 106/2012 recante norme di riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali.

Il Valore della Produzione previsto per il Bilancio Preventivo Economico Anno 2020 è pari ad **€ 41.646.756.**

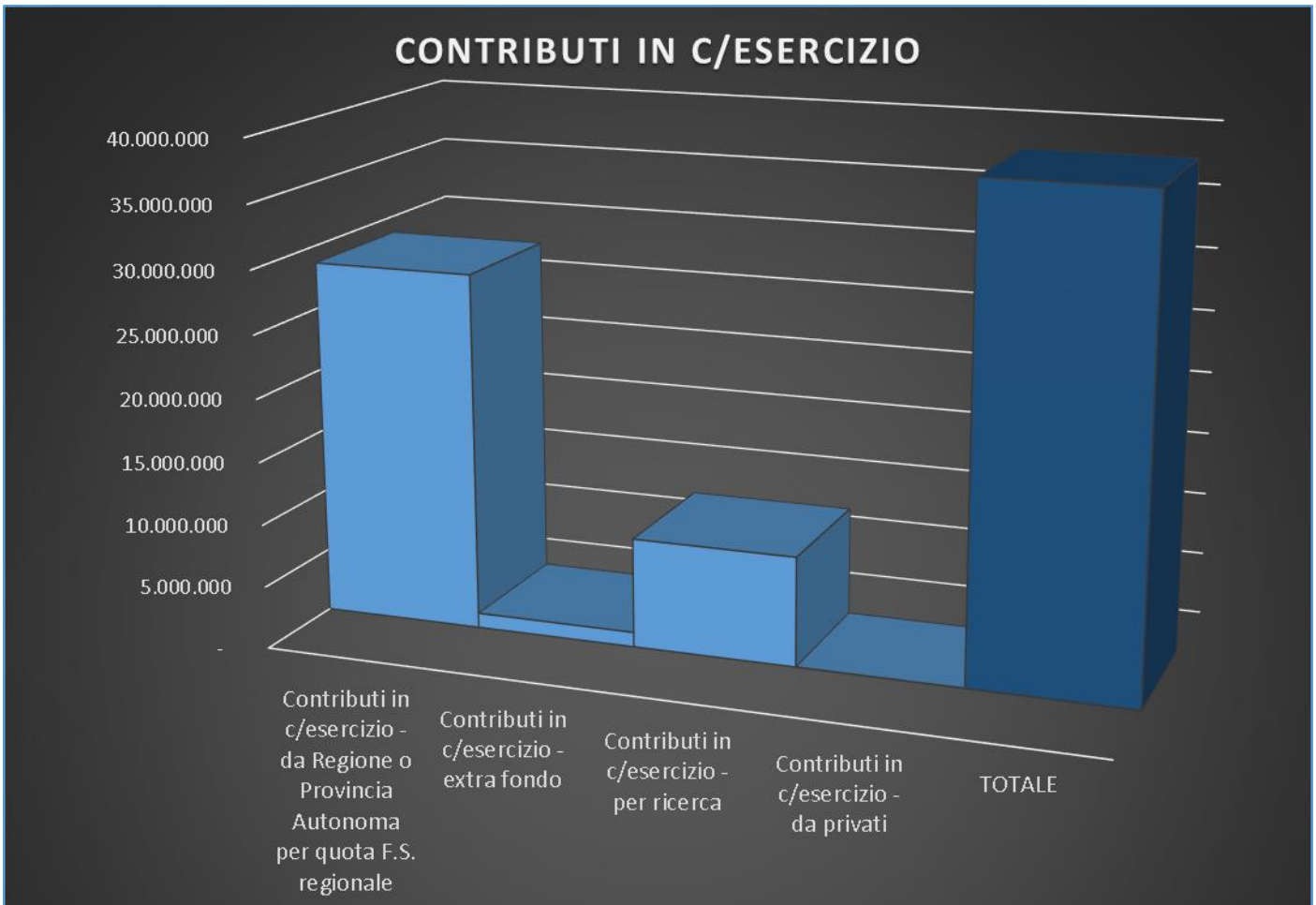
Contributi in c/esercizio	38.588.238
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.591.181
Concorsi, recuperi e rimborsi	315.042
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.142.094
Altri ricavi e proventi	10.200
TOTALE	**41.646.756**


VALORE DELLA PRODUZIONE
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio 3%
Altri ricavi e proventi 0%
Concorsi, recuperi e rimborsi 1%
Ricavi per prestazioni sanitarie 4%
Contributi in c/esercizio 92%
Contributi in c/esercizio
Ricavi per prestazioni sanitarie
Concorsi, recuperi e rimborsi
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio
Altri ricavi e proventi

Contributi in c/esercizio

I Contributi in c/esercizio rappresentano il 92% del valore della produzione, riguardano i trasferimenti per il funzionamento dell'attività istituzionale dell'istituto.

Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	**28.623.396**
Contributi in c/esercizio - extra fondo	**1.175.398**
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	400.000
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	154.898
Contributi da altri soggetti pubblici- Ministero	620.500
Contributi in c/esercizio - per ricerca	**8.789.444**
da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.879.102
da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
da Ministero - altro	4.194.865
da Regioni	241.269
da Unione Europea e altri Stati	319.192
da altri soggetti pubblici	151.016
da privati	4.000
Contributi in c/esercizio - da privati	-
TOTALE	**38.588.238**



	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	Contributi in c/esercizio - extra fondo	Contributi in c/esercizio - per ricerca	Contributi in c/esercizio - da privati	TOTALE
Serie1	28.623.396	1.175.398	8.789.444	-	38.588.238

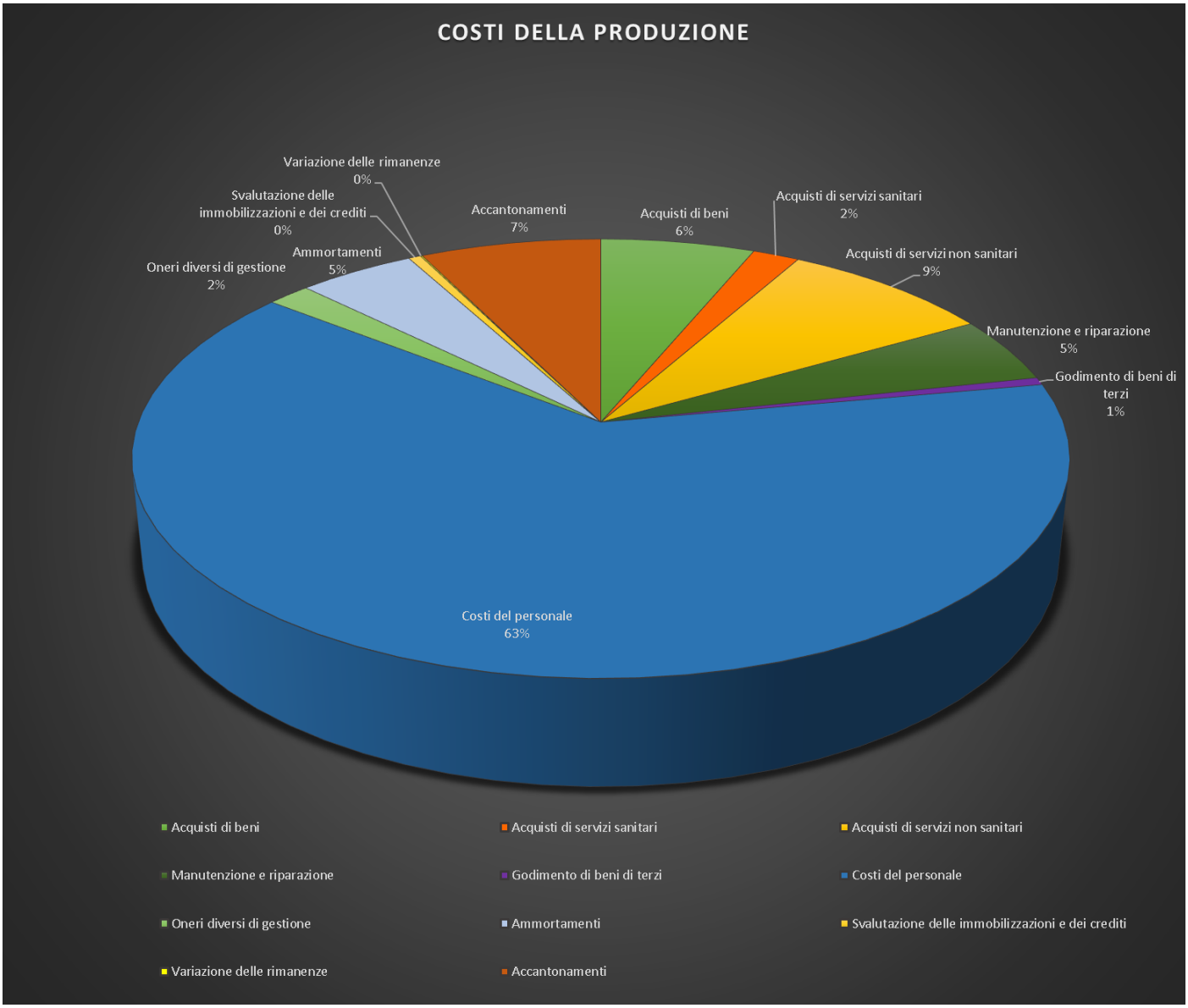
COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi della produzione per il Bilancio preventivo Economico 2020 è pari ad **€ 39.919.479.**

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

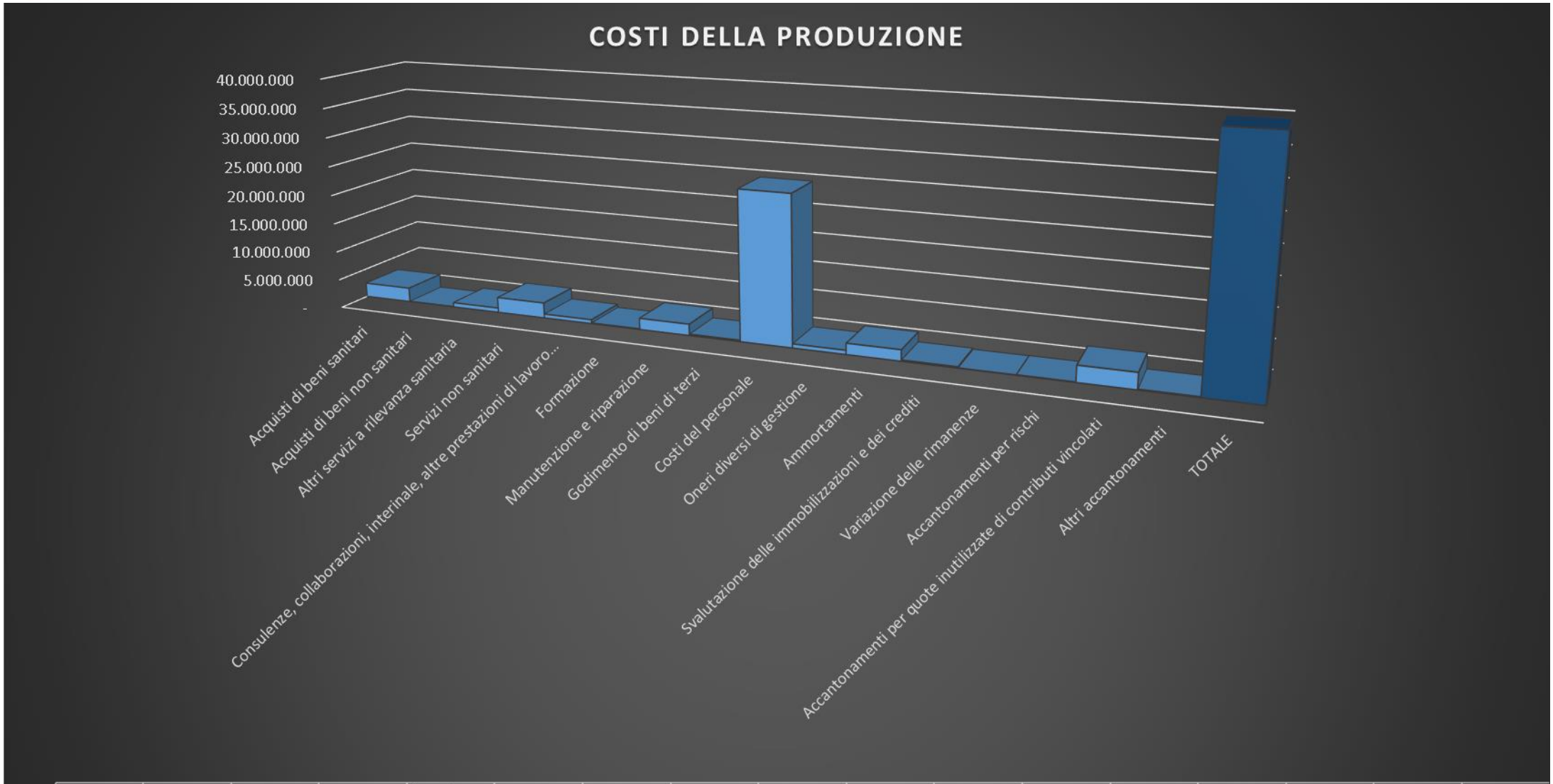
I costi previsti sono stati elaborati partendo dai dati del preconsuntivo 2019 e dai dati trasmessi dai singoli responsabili dei centri di costo, considerando tutti gli impegni di spesa.

Acquisti di beni	2.489.107
Acquisti di servizi sanitari	753.707
Acquisti di servizi non sanitari	3.418.138
Manutenzione e riparazione	1.941.287
Godimento di beni di terzi	219.797
Costi del personale	25.362.154
Oneri diversi di gestione	697.505
Ammortamenti	1.885.925
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000
Variazione delle rimanenze	26.396
Accantonamenti	2.925.462
TOTALE	**39.919.479**


COSTI DELLA PRODUZIONE
Variazione delle rimanenze 0%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti 0%
Ammortamenti 5%
Oneri diversi di gestione 2%
Accantonamenti 7%
Acquisti di beni 6%
Acquisti di servizi sanitari 2%
Acquisti di servizi non sanitari 9%
Manutenzione e riparazione 5%
Godimento di beni di terzi 1%
Costi del personale 63%
Acquisti di beni
Acquisti di servizi sanitari
Acquisti di servizi non sanitari
Manutenzione e riparazione
Godimento di beni di terzi
Costi del personale
Oneri diversi di gestione
Ammortamenti
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti
Variazione delle rimanenze
Accantonamenti

Dettaglio Costi della produzione

Acquisti di beni sanitari	2.456.489
Acquisti di beni non sanitari	32.618
Altri servizi a rilevanza sanitaria	753.707
Servizi non sanitari	2.648.647
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	673.475
Formazione	96.017
Manutenzione e riparazione	1.941.287
Godimento di beni di terzi	219.797
Costi del personale	25.362.154
Oneri diversi di gestione	697.505
Ammortamenti	1.885.925
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000
Variazione delle rimanenze	26.396
Accantonamenti per rischi	60.000
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.745.462
Altri accantonamenti	120.000
TOTALE	**39.919.479**



	Acquisti di beni sanitari	Acquisti di beni non sanitari	Altri servizi a rilevanza sanitaria	Servizi non sanitari	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	Formazione	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione e delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti per rischi	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	Altri accantonamenti	TOTALE
Serie1	2.456.489	32.618	753.707	2.648.647	673.475	96.017	1.941.287	219.797	25.362.15	697.505	1.885.925	200.000	26.396	60.000	2.745.462	120.000	39.919.47

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della L.69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 2/4/2020

IL FUNZIONARIO INCARICATO