

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO 2016
Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana
“M. Aleandri
Sede in Roma
Via Appia Nuova, 1411
00178 ROMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Gli schemi, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono stati redatti inoltre adattandoli alle specificità del proprio ambito operativo ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs n. 118/2011.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN1 - NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
------------------	---

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento del D.Lgs. n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento del D.Lgs. n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p>I beni di costo unitario inferiore ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio. Le immobilizzazioni sono state acquistate utilizzando i contributi in conto capitale o le riserve destinate ad investimento. Solo gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale sono sterilizzati con la rilevazione a ricavo della quota di utilizzo del contributo di pari</p>

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

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Si precisa che essendo stato appurato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote determinate dal DM 29 ottobre 1974.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Si precisa che essendo stato appurato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote determinate dal DM 29 ottobre 1974.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Costi capitalizzati.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

5. Immobilizzazioni finanziarie

IF01 - Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

RIM01 - Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti	NO	

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

7. Crediti

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

CRED04 – Altre informazioni

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

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

- F.S.N. Stato per € 2.443.392;
- Ministero politiche agricole personale comandato per € 9.344;
- Ministero della Salute per € 3.714.253;
- Ministero Economia e Finanze per € 517.268;

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
F.S.N. Stato	2.443.392	11.320.205	- 8.876.812

<i>Ministero politiche agricole personale comandato</i>	9.344	9.344	0
<i>Ministero della Salute</i>	3.714.253	5.447.782	- 1.733.529
<i>Ministero economia e finanze</i>	517.268	0	517.268
TOTALE	6.684.256	16.777.331	- 10.093.075

In particolare i crediti verso il Ministero della Salute, pari ad € 3.714.253 sono relativi a:

- *Progetto 8USMA per € 19.320;*
- *Progetto 8WELL per € 46.625;*
- *Progetto 14RIS per € 16.000,00;*
- *Progetto 8MOR2014 per € 20.000,00;*
- *Progetto 8AN per € 100.000,00;*
- *Progetto OGM15 per € 437.953,00;*
- *Progetto 8EST11 per € 128.304,00;*
- *Progetto 8AN1 per € 80.000,00;*
- *Progetto 9BOT per € 320.000,00*
- *Progetto FITO6A per € 20.600,00*
- *Progetto FITO6B per € 31.000,00*
- *Progetto 8BTBC per € 485.000,00*
- *Progetto TER 16 per € 370.000,00*
- *Progetto 8EST12 per € 480.000,00*
- *Progetto 16 SPRE per € 19.000,00*
- *Progetto BSE – Scrapie per € 60.249,00*
- *Progetto Selezione Genetica per € 88.199,00*
- *Progetto 8 SUS anno 2016 per € 500.000,00*

I crediti verso il F.S.N., pari ad € 2.443.393 sono costituiti dal saldo FSN 2016, incassato a gennaio 2017.

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

I crediti verso il Ministero Economia e Finanze pari ad € 517.268 riguardano il finanziamento per la realizzazione del Laboratorio per le valutazioni analitiche sui vegetali. Con decreto dirigenziale 18/08/2014 il Ministero dell'economia e delle finanze ha ammesso a finanziamento tale intervento, compreso l'acquisto delle attrezzature, con risorse assegnate con delibera CIPE 97/2008, per un importo di € 1.300.000,00. Al 31.12.2016 è stata richiesta allo stesso Ministero, a copertura di spese effettivamente sostenute e debitamente documentate, l'erogazione di € 782.732,00. Tale somma è stata erogata entro l'anno.

Crediti v/Stato – per ricerca: € 2.969.988

- *Fatt. da emettere piani per € 29.316 fanno riferimento a due ricerche (8wol e 8PRB del 2012) che devono essere rendicontate;*

- *Min. della Salute x ricerca per € 20.000: si tratta di un credito verso il Ministero per la ricerca 9WEB da rendicontare;*
- *Fatt. da emettere x ricerca per € 42.186: si tratta di un credito riferito ad una ricerca (9SNG) da rendicontare;*
- *Crediti vs enti ricerca Stato per € 2.878.486: sono i crediti vantati per tutte le ricerche in essere. Il Ministero della Salute assegna ogni anno un importo pari all'80% del rimborso delle ricerche assegnate. Il saldo viene corrisposto a seguito della rendicontazione dei costi che avviene a ricerca ultimata;*

	2016	2015	Variazione 2016 - 2017
<i>Fatt. da emettere piani</i>	29.316	172.332	-143.016
<i>Min. della Salute x ricerca</i>	20.000	20.000	0
<i>Fatt. da emettere x ricerca</i>	42.186	42.186	0
<i>Crediti vs enti ricerca Stato</i>	2.878.486	2.677.891	200.595
TOTALE	2.969.988	2.912.409	57.579

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

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

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

- *Regione Lazio per € 1.131.359;*
- *Regione Toscana per € 274.961.*

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Crediti vs Regione Lazio</i>	1.131.360	608.492	522.867
<i>Crediti vs Regione Toscana</i>	274.961	116.961	158.000
TOTALE	1.406.321	725.453	680.868

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

- *Esami IBR 2010 per € 90.434;*
- *Progetto 8BEE3 per € 14.283;*
- *Progetto BLUE TONGUE per € 54.660;*
- *AUDIT 2014 per € 40.000,00;*
- *Finanziamento Centri d'Ecceellenza e Anagrafe Zootechnica 2015 per € 180.000,00;*
- *Finanziamento Centri Eccellenza 2016 per € 480.000;*
- *Finanziamento Progetti SIP per € 160.000;*
- *Finanziamento Blue Tongue per € 100.000;*

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

- Progetto 8BIV2 per € 28.000;
- Progetto BTL 2014 per € 22.000;
- Progetto 8AMI 2015 per € 24.960,00;
- Trasporto campioni per € 200.000;

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

Sono costituiti da “crediti v/Regione o provincia Autonoma per finanziamento per investimenti”:

- Regione Lazio legge 53/94 per € 112.998. Si tratta di un finanziamento stanziato dalla Regione Lazio nel 2012 per la ristrutturazione della Sezione di Rieti e completamento dei lavori nelle sezioni di Latina e Frosinone. L'importo inizialmente stanziato era di € 453.897,67

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

Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione: € 522.016

- ASL RM/D Personale comandato per € 4.735;
- ASL RM/H Personale comandato per € 51.358;
- Brucellosi e leucosi da rendicontare per € 307.409;
- Crediti enti ricerca aziende sanitarie per € 158.514.

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
ASL RM D personale comandato	4.735	9.665	- 4.930
ASL RM H personale comandato	51.358	31.724	19.634
Brucellosi e leucosi da rendicontare	307.409	368.004	- 60.595
Crediti enti ricerca aziende sanitarie	158.513	49.514	109.000
totale	522.016	458.907	63.110

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

Brucellosi e Leucosi da rendicontare. Si tratta del credito aperto verso la Regione Lazio e la Regione toscana per gli esami effettuati nel secondo semestre dell'anno che vengono rendicontate nei primi mesi dell'anno successivo.

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

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

- *Crediti vs u.o. per € 1.600*
- *Clienti pubblici per € 1.364.192*

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Crediti vs u.o.</i>	1.600	1.600	0
<i>Clienti pubblici</i>	1.364.192	1.959.356	- 595.164
<i>Totale</i>	1.365.792	1.960.956	- 595.164

Crediti verso U.O. sono crediti verso la Regione Lazio per la ricerca LT 1210. La regione Lazio è unità operativa e avrebbe ricevuto la parte di finanziamento di propria competenza a seguito della rendicontazione della ricerca. Di fatto nel 2015 la Regione ha trattenuto la somma a lei spettante dal finanziamento dei centri di eccellenza. Il credito verrà chiuso a seguito della rendicontazione delle spese della ricerca LT1210 alla quale seguirà l'erogazione del contributo.

Clienti pubblici: il conto contiene i crediti verso:

- *Ministero della salute per € 180.000*
- *Comune di Roma per € 70.000*
- *ASL Rieti per € 37.000*
- *IZS Mezzogiorno per € 412.000*
- *ASL Toscana (profilassi brucellosi leucosi AIE) per € 560.820*
- *IZS Venezie per € 31.000*
- *IZS Lombardia per € 37.000*
- *IZS Sicilia per € 11.400*
- *Associazioni Provinciali allevatori per € 24.900*

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

- *Fatture da emettere per € 4.202;*
- *Clienti privati per € 2.495.713.*

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Fatture da emettere</i>	4.202	19.027	- 14.825
<i>Clienti privati</i>	2.492.043	2.186.198	305.84
<i>Fatture da emettere</i>	4.202	19.028	- 14825
<i>Totale</i>	2.496.246	2.205.226	291.020

Clienti privati: in questo conto sono contabilizzate le fatture emesse verso i clienti privati a seguito dell'erogazione di prestazioni a pagamento.

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

recupero dei crediti vantati dall'Istituto medesimo nei confronti di privati per prestazioni a pagamento.

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

A seguito del sollecito effettuato a giugno è stato redatto un elenco nominativo recante la somma da ognuno dovuta. Da tale elenco, in base ai criteri proposti dal legale, sono stati individuati clienti verso cui procedere a contenzioso per un importo di circa euro 800.000,00

Di seguito il dettaglio del conto clienti privati:

- *Recupero crediti affidato allo studio Baratta per € 800.000*
- *Clienti cui è stato effettuato il sollecito nel mese di ottobre per euro 962.000 (di cui euro 160.000*

recuperati entro l'anno 2016)

- *Importo fatture emesse nel 2016 i cui termini di pagamento non erano scaduti al 31.12.16 per euro 500.000*
- *Importo altre fatture emesse per attività a pagamento nell'anno 2016 non pagate*

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

- *Crediti IRAP per € 284.113*
- *Erario c/IVA a credito per € 26.758*

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Crediti IRAP</i>	281.995	214.556	67.439
<i>Erario c/IVA</i>	19.056	0	19.056
<i>Totale</i>	301.050	214.556	86.494

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

- *Dipendenti c/anticipi per € 8.129*
- *Anticipi fatture ricerche per 76.660*
- *Fornitori c/anticipi per € 27.929*
- *crediti INTERSTUDIO per € 45.497*
- *crediti vs INAIL x piani per 53.000*
- *Depos. cauzionali pagati per € 19.480*
- *ISPRA pers. in comando per € 45.528*
- *Crediti INPDAP Dir.Gen. per € 10.413*
- *Crediti V/INPS per 11.178*
- *DEBITI INAIL PER - 208*

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Dipendenti c/anticipi</i>	8.129	9.769	-1.640
<i>Anticipi fatture ricerche</i>	76.660	76.660	0
<i>Fornitori c/anticipi</i>	27.929	0	27.929

<i>Crediti Interstudio</i>	45.497	45.497	0
<i>Crediti vs INAIL per piani</i>	53.000	53.000	0
<i>Depositi cauzionali pagati</i>	19.480	19.480	0
<i>ISPRA personale in comando</i>	45.528	45.528	0
<i>Crediti INPDAP Dir. Gen</i>	10.413	10.413	0
<i>Crediti V/INPS</i>	11.178	11.178	0
<i>Debiti INAIL</i>	208	0	208
<i>Totale</i>	298.020	271.523	26.497

8. Disponibilità liquide

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
-----------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

9. Ratei e risconti attivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Sono costituiti per € 74.627 dai risconti attivi sulle quote dei premi di assicurazioni pagati nell'anno 2016 ma di competenza del 2017. Per € 23.585 da costi anticipati per ricerche. Per € 2.288 dai risconti attivi sulle quote della licenza software SIAV pagate nel 2016 ma di competenza dl 2017.

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
--	------	------	-----------------------

<i>Risconti attivi assicurazioni</i>	74.627	101.964	- 27.337
<i>Risconti attivi</i>	2.288	11.437	- 9.185
<i>Costi anticipati per ricerche</i>	23.585	155.129	- 131.544
<i>totale</i>	100.500	268.530	- 168.030

10. Patrimonio netto

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
-----------	---

PN02 - Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

11. Fondi per rischi e oneri

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

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

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

potrebbero scaturire perdite significative?			
---	--	--	--

12. Trattamento di fine rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

13. Debiti

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

DB02 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

I debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione sono costituiti da debiti verso la ASL RMB Direttore Generale per € 156.816

I debiti verso i fornitori per € 3.216.574 sono costituiti dalle fatture da pagare in attesa della scadenza e riguardano:

- debiti verso Fornitori per € 3.017.517;
- debiti verso Percipienti per € 29.411;
- fatture da ricevere per € 228.468.

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>3.017.517</i>	<i>4.931.721</i>	<i>- 1.914.204</i>
<i>Debiti verso percipienti</i>	<i>- 29.411</i>	<i>- 16.694</i>	<i>- 12.717</i>
<i>Fatture da ricevere</i>	<i>228.468</i>	<i>549.725</i>	<i>- 321.257</i>
<i>Totale</i>	<i>3.216.574</i>	<i>5.464.752</i>	<i>- 2.248.178</i>

I Debiti v/Istituto tesoriere pari ad € 0 in quanto al 31.12.2016 il saldo del conto di tesoreria è in attivo.

I Debiti tributari sono pari ad € 7.483. sono costituiti da:

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Sospeso Irpef cod. 1001</i>	- 3.482	- 3.482	0
<i>Sospeso Irpef cod 1001</i>	3.482	3.482	0
<i>Sospeso add. regionale</i>	-474	-474	0
<i>Sospeso add. regionale</i>	474	474	0
<i>Sospeso add. Comunale</i>	- 187	- 187	0
<i>Sospeso add. comunale</i>	187	187	0
<i>Sospeso irpef 1004</i>	- 2.773	- 2.773	0
<i>Trattenuta Legge 662/96</i>	10.256	5.769	4.487
<i>Erario /iva da versare</i>	0	7.058	- 7.058
	7.483	10.054	- 2.571

I debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale pari ad € 76.136 sono costituiti da.

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>F.do credito Cps 0,35%</i>	488	0	488
<i>Debiti Cpdel Direttore Amministrativo</i>	12.471	0	12.471
<i>F.do crediti Cpdel Direttore amministrativo</i>	85	0	85
<i>Debiti Cps</i>	45.997	0	45.997
<i>Debiti Enpdep</i>	107	0	107
<i>Debiti Inail</i>	0	880	-880
<i>Totale</i>	76.136	18.448	57.688

I Debiti v/altri per attività di ricerca ammontano ad € 2.522.707 e sono costituiti da:

- *Debiti verso U.O. per convenzioni per € 100.541*
- *Debiti verso U.O. per progetti per € 1.727.541*
- *Debiti U.O. da liquidare per € 308.931*
- *Debiti U.O. ricerche chiuse per € 385.624*

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

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

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Debiti vs U.O. per convenzioni</i>	100.541	109.600	- 9.059
<i>Debiti vs U.O. per progetti</i>	1.727.541	2.819.791	- 1.092.250

Debiti U.O. da liquidare	308.931	401.894	- 92.963
Debiti U.O. ricerche chiuse	385.624	580.541	- 194.917
Totale	2.522.707	3.911.896	- 1.389.119

a) Debiti v/altri per € 1.606.776 e sono costituiti da :

- i debiti v/personale per € 1.501.553 che sono costituiti da missioni, straordinari, incentivazione ed altre competenze relative all'esercizio 2016 da liquidare nel corso dell'anno 2017;
- Altri debiti diversi per € 105.222 che sono: cessioni, riscatti CPDEL, Onaosi, anticipi iscrizione corsi

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
Debiti v/personale	1.501.553	2.379.063	- 876.351
Altri debiti diversi	105.222	85.249	19.973
	1.606.776	2.464.312	- 857.536

14. Ratei e risconti passivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

I riscontri passivi sono costituiti dai costi anticipati per ricerche per € 1.936.171: la voce riguarda i ricavi anticipati per le ricerche contabilizzate nel corso del 2016, ma che in ottemperanza la principio di correlazione dei costi con i ricavi, sono da considerare di competenza degli anni successivi;

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
Ratei passivi	36.677	26.940	9.737
Riscontri passivi	1.936.171	1.262.910	673.261
	1.972.848	1.289.850	682.998

16. Conto economico

CE01 - Contributi in conto esercizio

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

A1a) Contributi in c/esercizio dallo stato

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

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Contributo FSN</i>	28.623.396	28.623.396	0

A1b) contributi in c/esercizio dallo stato – altro

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

A1d) Contributi in c/esercizio extra fondo

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

- 1) *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra – fondo) - vincolati* pari ad € 200.000 costituiti dal contributo per l’anno 2016 della Regione Toscana per il trasporto campioni pari ad € 200.000

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Trasporto campioni</i>	200.000	400.000	- 200.000

- Nell’anno 2015, come illustrato nella nota integrativa al bilancio 2015, sul conto trasporto campioni fu contabilizzato sia il contributo del 2015 pari ad € 200.000 che il saldo del contributo per trasporto campioni dell’anno 2014 per € 100.000,00 e dell’anno 2013 per € 100.000,00.

- 2) *Contributi da Regione o Provincia autonoma (extra – fondo) - altro* pari ad € 480.000 costituiti da:
 - *Contributo erogato dalla Regione Lazio per il finanziamento delle attività e dei centri di eccellenza regionali* € 480.000

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Contributo R.T.</i>	0	54.160	- 54.160
<i>Contributo R.L. centri eccellenza</i>	480.000	700.000	- 220.000
<i>Contributo R.L. Anagrafe Zootecnica</i>	0	500.000	- 500.00
<i>Totale</i>	480.000	1.254.161	- 774.161

A1e) Contributi in c/esercizio – per ricerca

Nella voce “Contributi in c/esercizio – per ricerca” pari ad € 5.334.729 sono compresi i contributi erogati da:

- 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente pari ad € 1.218.113
- 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata pari ad € 100.622
- 3) da Ministero – altro pari ad € 3.092.371 che riguardano le entrate per piani e progetti
- 4) da Regioni pari ad € 447.266
- 5) da Unione Europea e altri Stati pari ad € 125.402
- 6) da altri soggetti pubblici pari ad € 350.955

Di seguito gli scostamenti tra 2016 e 2015:

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Contributo Ministero ricerca corrente</i>	1.218.113	1.230.428	- 12.315
<i>Contributo Ministero ricerca finalizzata</i>	100.622	55.934	44.688
<i>Da Ministero - altro</i>	3.092.371	4.917.741	- 1.825.370
<i>Da Regioni</i>	447.266	273.578	173.688
<i>Da Unione Europea e altri Stati</i>	125.402	12.228	113.174
<i>Da altri soggetti pubblici</i>	345.565	242.726	185.387
<i>Da privati</i>	5.390	57.339	51949
<i>Totale</i>	5.334.729	6.732.635	- 1.397.906

In particolare le entrate *da Ministero – altro* sono costituite da.

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

COMMESSA	ENTE FINANZIATORE	IMPORTO
9ST	IZS SARDEGNA	4.648,12
9BA	IZS PUGLIA	9.941,80
9RIA	IZS PUGLIA	4.260,77
9TA	IZS PIEMONTE	7.422,78
9SHE	IZS PUGLIA	10.329,14
9RGE	IZS PUGLIA	12.911,42
CONTRIBUTO L.194/08	ASL TOSCANA/ASL LAZIO	109.000,00
9OS	MINISTERO SALUTE	25.719,32
9RAC	MINISTERO SALUTE	503.400,00
9OSP	MINISTERO SALUTE	3.250,00

9FOO	MINISTERO SALUTE	18.000,00
9OMI	MINISTERO SALUTE	31.350,00
9WAT	MINISTERO SALUTE	48.000,00
9SYS	MINISTERO SALUTE	175.872,90
LT0110	MINISTERO SALUTE	22.598,00
LT0210	MINISTERO SALUTE	17.517,00
LT0310	MINISTERO SALUTE	26.374,27
LT0410	MINISTERO SALUTE	13.640,00
LT0510	MINISTERO SALUTE	17.673,26
LT0610	MINISTERO SALUTE	12.000,00
LT0710	MINISTERO SALUTE	7.938,74
LT0810	MINISTERO SALUTE	10.020,00
LT0910	MINISTERO SALUTE	17.243,47
LT1010	MINISTERO SALUTE	10.340,00
LT1110	MINISTERO SALUTE	17.600,00
LT1210	MINISTERO SALUTE	12.895,60
LT1310	MINISTERO SALUTE	13.299,31
LT1410	MINISTERO SALUTE	42.640,00
VE0110	MINISTERO SALUTE	600,00
PLV1610	MINISTERO SALUTE	9.000,08
UM0110	MINISTERO SALUTE	800,00
LT0111	MINISTERO SALUTE	9.744,00
LT0211	MINISTERO SALUTE	14.410,00
LT0311	MINISTERO SALUTE	18.367,00
LT0411	MINISTERO SALUTE	17.850,00
LT0511	MINISTERO SALUTE	12.780,00
LT0611	MINISTERO SALUTE	14.992,00
LT0711	MINISTERO SALUTE	9.023,15
LT0811	MINISTERO SALUTE	14.100,00
LT0911	MINISTERO SALUTE	23.320,00

LT1011	MINISTERO SALUTE	16.940,00
LT1111	MINISTERO SALUTE	18.053,43
LT1211	MINISTERO SALUTE	22.460,00
LT1311	MINISTERO SALUTE	16.214,00
LT1411	MINISTERO SALUTE	21.199,00
LT1511	MINISTERO SALUTE	9.388,00
LT1611	MINISTERO SALUTE	17.424,00
PL1011	MINISTERO SALUTE	3.000,00
UM0511	MINISTERO SALUTE	4.000,00
VE1211	MINISTERO SALUTE	3.376,25
LT0112	MINISTERO SALUTE	18.000,00
LT0212	MINISTERO SALUTE	9.000,00
LT0312	MINISTERO SALUTE	12.000,00
LT0412	MINISTERO SALUTE	14.000,00
LT0512	MINISTERO SALUTE	31.599,25
LT0612	MINISTERO SALUTE	14.800,00
LT0712	MINISTERO SALUTE	8.000,00
LT0812	MINISTERO SALUTE	16.000,00
LT0912	MINISTERO SALUTE	34.256,80
LT1012	MINISTERO SALUTE	18.000,00
LT1112	MINISTERO SALUTE	13.000,00
LT1212	MINISTERO SALUTE	10.000,00
LT1312	MINISTERO SALUTE	25.000,00
LT1412	MINISTERO SALUTE	9.200,00
AM0812	MINISTERO SALUTE	1.200,00
AM1012	MINISTERO SALUTE	2.600,00
LE1212	MINISTERO SALUTE	6.000,00
ME0212	MINISTERO SALUTE	2.400,00
9BAC	MINISTERO SALUTE	101.610,00
LT0113	MINISTERO SALUTE	35.200,00

LT0213	MINISTERO SALUTE	28.270,00
LT0313	MINISTERO SALUTE	16.071,35
LT0413	MINISTERO SALUTE	18.780,00
LT0513	MINISTERO SALUTE	14.905,00
LT0613	MINISTERO SALUTE	25.137,20
LT0713	MINISTERO SALUTE	29.410,25
LT0813	MINISTERO SALUTE	13.046,00
LT0913	MINISTERO SALUTE	16.424,00
PL1213	MINISTERO SALUTE	2.000,00
LE0513	MINISTERO SALUTE	4.000,00
LE0413	MINISTERO SALUTE	1.980,00
9LOW	MINISTERO SALUTE	173.721,22
LT0114	MINISTERO SALUTE	17.050,00
LT0214	MINISTERO SALUTE	18.660,32
LT0314	MINISTERO SALUTE	15.007,08
LT0414	MINISTERO SALUTE	17.040,00
LT0514	MINISTERO SALUTE	25.630,00
LT0614	MINISTERO SALUTE	16.830,00
LT0714	MINISTERO SALUTE	13.130,00
LT0814	MINISTERO SALUTE	19.888,00
LT0914	MINISTERO SALUTE	24.670,00
LT1014	MINISTERO SALUTE	14.850,00
LT1114	MINISTERO SALUTE	12.034,00
ME0514	MINISTERO SALUTE	1.870,00
PL0814	MINISTERO SALUTE	2.000,00
AM0314	MINISTERO SALUTE	1.540,00
9VIB	MINISTERO SALUTE	9.000,00
LT0115	MINISTERO SALUTE	14.080,00
LT0215	MINISTERO SALUTE	16.000,00
LT0315	MINISTERO SALUTE	14.040,00

LT0415	MINISTERO SALUTE	7.920,00
LT0515	MINISTERO SALUTE	12.100,00
LT0615	MINISTERO SALUTE	17.138,00
LT0715	MINISTERO SALUTE	34.320,00
LT0815	MINISTERO SALUTE	13.076,00
LT0915	MINISTERO SALUTE	9.020,00
LT1015	MINISTERO SALUTE	18.000,00
LT1115	MINISTERO SALUTE	17.200,00
LT1215	MINISTERO SALUTE	7.700,00
LT1315	MINISTERO SALUTE	8.690,00
ME0715	MINISTERO SALUTE	3.000,00
ME1315	MINISTERO SALUTE	6.600,00
UM0615	MINISTERO SALUTE	2.000,00
LE0215	MINISTERO SALUTE	1.540,00
PL0915	MINISTERO SALUTE	6.800,00
PB0615	MINISTERO SALUTE	3.000,00
8BEST	MIN.SVILUPPO ECONOMICO	377.038,77
8ONE	UNI.UDINE	30.000,00
UE03	tedesco	40.000,00
UE04	tedesco	9.625,00

Le entrate *da altri soggetti pubblici* sono costituite da:

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

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

- a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici per € 519.382

CE02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione (voce residuale) per € 519.382 relativamente a
-----------	---

Piani profil. brucellosi € 324.954;
Piani profil. leucosi € 194.189.

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

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

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

CE04 – Proventi non sanitari

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

CE05 – Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

CE05 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi, relativamente a rimborsi, rimborsi personale comandato, recuperi assenze del personale e recupero mensa per un totale di € 292.230. Si riporta il dettaglio:
------------------	--

	2016	2015	Variazione 2016/ 2015
<i>Rimborsi INAIL</i>	421	7.050	- 6.629
<i>Rimborsi vari</i>	25.010	320.158	-291.464
<i>Rimborsi contrib. Pers. Comandato</i>	141.778	120.190	21.588
<i>Recupero assenze dipendenti</i>	95.827	85.979	9.848
<i>Recupero mensa</i>	23.775	20.038	3.737
<i>Tassa concorsi</i>	644	0	644
<i>Entrata 5xmille</i>	4.775	0	4.775
<i>Totale</i>	292.230	553.414	- 261.184

CE06 – Acquisti di beni

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

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Acq.mater./prod.laborat</i>	2.673.628	2.772.307	-98.679

<i>Acq. mater.laborat. econ</i>	8.447	3.904	4.543
<i>Acq./manten. Animali</i>	19.873	18.269	1.604
<i>Acq./mant animali fdo ec</i>	963	2.017	- 1.054
<i>Totale</i>	2.702.911	2.746.498	-43.587

Di seguito il dettaglio dei costi dei beni non sanitari:

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Acq. piccoli attrezzi</i>	11.947	13.156	- 1.209
<i>Acq. piccoli attrezzi con Fondo Economico</i>	1.548	3.771	- 2.223
<i>Acquisto materie sussidiarie</i>	67	45	22
<i>Acquisto imballaggi</i>	212	522	- 310
<i>Spese oneri doganali</i>	14.445	13.283	1.162
<i>Acq. materiale CED</i>	6.256	6.836	-580
<i>Materiale pulizia e conviv.</i>	0	79	79
<i>Acquisto libri</i>	0	25.881	25.881
<i>Cancelleria e mater. CED</i>	18.640	21.826	3.186
<i>Cancelleria -CED- f.do ec</i>	2.750	4.239	- 1.489
<i>Totale</i>	55.866	89.638	-33.772

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

CE08 - Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

Dettaglio costi dei servizi a rilevanza sanitaria:

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Spese trasporto campioni Toscana</i>	300.608	297.476	3.131
<i>Spese per pubblic bandi</i>	3.828	5.444	- 1.616
<i>Smaltimento rifiuti speciali</i>	158.225	159.781	- 1.556
<i>Sm.to rifiuti speciali</i>	0	296	- 296
<i>Spese varie per ricerche</i>	14.921	122.656	- 107.735
<i>Spese per progetti</i>	1.157.416	1.390.927	- 233.511
<i>Spese laboratorio per ricerche</i>	2.533	0	-
<i>Totale</i>	1.637.531	2.040.322	- 402.791

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

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

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

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

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Incarichi professionali</i>	141.988	136.690	5.297
<i>Incarichi professionali per ricerche</i>	292.434	531.088	- 238.654
<i>Missioni incarichi ricerche</i>	4.847	7.303	- 2.456
<i>Spese legali</i>	11.907	29.231	- 17.324

<i>Docenza personale nostro</i>	650	1.785	- 1.135
<i>Commissioni concorsi</i>	6.141	2.901	3.240
<i>Borsa di studio</i>	216.489	97.355	119.134
<i>Veter. B.T. conv. R. L.</i>	0	2.500	- 2.500
<i>Totale</i>	674.456	808.855	-134.399

CE12 -Altri servizi non sanitari

CE12 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari (voce residuale) per € 2.559.956 relativamente a:
------------------	---

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Acq.combustib. x riscald</i>	186.820	127.717	59.103
<i>Acq.combust. x automezzi</i>	33.730	14.987	18.743
<i>Manifes.fiere e congressi</i>	1.159	10.382	-9.223
<i>Ped.autost.parcheggi/metr</i>	2.325	2.544,09	-219
<i>Serv. attività ausiliarie</i>	280.296	338.779,20	-58.483
<i>Corsi formazione iscr. congressi</i>	976	0	976
<i>Spese mediche personale</i>	36.163	47.897	- 11.734
<i>Stampe di relazioni e documenti</i>	10.266	12.304	-2.038
<i>Riviste abbonamenti rileg</i>	82.482	58.417	24.065
<i>Premi assicurazioni</i>	150.135	318.385	- 168.250
<i>Spese postali</i>	20.264	11.326	8.938
<i>Spese telefoniche e connettività</i>	142.103	37.083	105.020
<i>Spese telefoniche cellulari</i>	0	10.490	- 10.490
<i>Spese elettr. F.M. acqua</i>	702.685	396.082	306.603
<i>Fornitura acqua potabile</i>	6.363	9.385	- 3.022
<i>Spese trasporto</i>	64.788	0	64.788
<i>Spese gas speciali</i>	30.214	65.278	- 35.064
<i>Spese incarichi professionali</i>	1.645	0	-01.645
<i>Spese di rappresentanza</i>	8.461	3.694	4.767
<i>Spese x la sicurezza</i>	3.493	8.496,34	-5.003
<i>Spese per la qualità</i>	30.506	34.095,84	- 3.590
<i>Pulizia locali</i>	407.181	417.595	- 10.414
<i>Sp. vigilanza sede e sez</i>	176.220	177.990	- 1.770
<i>Spese mensa</i>	138.620	170.515	- 31.895

<i>Lavag. e fornitura camici</i>	41.248	36.574	4.674
<i>Spese bancarie</i>	1.814	1.198	616
<i>Totale</i>	2.559.956	2.311.222	248.734

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

Tra i conti maggiormente interessati dalla suddetta operazione rientrano: acquisto combustibile per riscaldamento e spese gas speciali: dal 2016 sul conto gas speciali vengono registrate solo le fatture dell'attuale fornitore di gas speciali mentre tutte le fatture inerenti i gas combustibili per riscaldamento sono state registrate sul conto acquisto combustibile per riscaldamento.

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

Nel conto "riviste abbonamenti rilegature" dal 2016 vengono iscritti anche i costi per "acquisto libri" che nel 2015 erano registrati tra gli acquisti di beni non sanitari su un apposito conto per € 25.881,00

	2016	2015	Variazioni 2016/2015
<i>Riviste abbonamenti e rilegature</i>	82.482	58.418	24.064
<i>Acquisto libri</i>	0	25.881	- 25.881
<i>totale</i>	82.482	84.299	- 1.817

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

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

	2016	2015	Variazioni 2016/2015
<i>Spese telefoniche</i>	142.104	37.084	
<i>Spese telefoniche sopravvenienze passive</i>		107.959	
<i>Spese cellulari</i>	0	10.490	
<i>Totale</i>	142.104	118.486	23.618

	2016	2015	Variazioni 2016/2015
<i>Spese elettriche F.M.</i>	702.685	396.082	

<i>acqua</i>			
<i>Spese elettriche F.M. acqua registrate su sopravvenienze passive</i>		470.259	
Totale	702.685	866.341	- 163.656

CE13- Formazione

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

Di seguito il dettaglio:

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

CE14 -Godimento di beni di terzi

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

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

	2016	2015	variazione 2016/2015
<i>Fitti reali</i>	60.429	29.543	30.886
<i>Canoni di noleggio</i>	64.047	47.098	16.949
<i>Canone noleggio automezzi</i>	23.390	12.323	11.067
<i>canoni licenze software</i>	66.938	56.378	10.560
<i>Canoni leasing finanz.</i>	31.975	54.741	- 22.766
Totale	246.780	200.085	46.695

CE15 -Costi del personale

CE15 - NO	<p>I costi del personale hanno registrato una diminuzione di € 989.493 rispetto all'esercizio precedente.</p> <p>Questa è stata determinata prevalentemente da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diminuzione dell'importo inerente gli stipendi co.co.co.. La diminuzione rispetto al 2015 è di € 504.387. Fa riferimento agli emolumenti pagati fino
------------------	--

	<p>al 2015 al personale co.co.co. finanziati dalla regione Lazio per lo svolgimento di attività inerenti l'Anagrafe Zootecnica presso le Aziende Sanitarie del Lazio .Tale finanziamento, dal 2016, non è stato più erogato e l'Istituto non ha, di conseguenza, rinnovato i contratti.</p> <p>- Competenze ex art. 43 della legge 449/97. Nel 2015 erano stati stanziati € 700.000 per incrementare le risorse relative all'incentivazione della produttività del personale e della retribuzione di risultato dei dirigenti assegnati ai centri di responsabilità che avevano effettuato le prestazioni individuate nell'apposito regolamento.</p> <p>Tenuto conto che il citato regolamento è stato dichiarato decaduto e che per il 2016 non è stato approvato un nuovo regolamento disciplinante le prestazioni ex art. 43 della legge 449/97, non sono state stanziare risorse per incrementare incentivazione e risultato.</p>
--	--

CE16 - Svalutazioni di rimanenze

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

CE17 -Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE17. La voce "Accantonamenti quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali finanziamenti?	NO	
CE18. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	

CE19 -Oneri finanziari

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

	2016	2015	Variazione 2016/2015
<i>Interessi passivi bancari</i>	100.923	151.749	- 50.827

<i>Ammende e interessi</i>	133	485	- 352
<i>Interessi su ritardato pagamento</i>	23.172	6.405	16.774
<i>Totale</i>	124.228	158.633	- 34.405

CE20 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

CE21 - Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE21. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	

CE22 - Sopravvenienze attive

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

Viene di seguito illustrata la scomposizione delle sopravvenienze attive del 2016:

- € 1.293.442 erogati dal Ministero della salute come rimborso spese sostenute per le analisi di genotipizzazione svolti dall'Istituto dal 2006 al 2015;
- € 84.097,84 erogati dal ministero della salute a saldo del contributo UOSC IV trimestre 2015, rendicontato con deliberazione n. 331 del 28 luglio 2016;
- € 19.329 per esatta imputazione del rimborso AON

E23 - Insussistenze attive

CE24 - Sopravvenienze passive

	2016	2015	Variazioni 2016/2015
<i>Sopravvenienze passive</i>	669.065	1.420.968	- 751.903

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

- Fatture ENEL ENERGIA pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 470.259;
- Fatture TELECOM pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 8.028,
- Fatture WIND pervenute nel 2016 ma inerenti a consumi del 2015: € 99.931
- Missioni svolte dal personale nel 2015 e rimborsate nel 2016: € 42.510,
- Rettifiche ricerche: € 8.223

- Fatture fornitori di beni e servizi inerenti prestazioni svolte nel 2015. € 40.114.

CE25 – Insussistenze passive

CE26 –Altre informazioni

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

**Il Direttore Economico - Finanziario
F.to Dott.ssa Anna Petti**