

Oggetto: Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana: deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 31 del 23 ottobre 2002 concernente il bilancio di esercizio anno 2001. Atto di controllo - approvazione.

LA GIUNTA REGIONALE

Si propone dell'Assessore alla Sanità

★ VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6;

VISTO il regolamento regionale del 6 settembre 2002, n. 1;

VISTA la legge regionale 6 agosto 1999, n. 11 riguardante il riordino dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana (I.Z.S.);

VISTO in particolare l'art.9 che individua gli atti di competenza del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto soggetti all'approvazione da parte della Regione, tra i quali l'adozione del bilancio annuale di esercizio;

VISTI gli articoli 22 e 23 della stessa legge recanti norme sulla funzione di vigilanza e controllo che la Regione deve esercitare sugli atti dell'Istituto;

ESAMINATA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto n° 31 del 23 ottobre 2002 con la quale viene approvato il bilancio di esercizio per l'anno 2001 predisposto dal direttore generale;

★ TENUTO CONTO che il Collegio dei Revisori dell'Istituto nella seduta del 17 ottobre 2002 ha esaminato il progetto di bilancio di esercizio per l'anno 2001, composto dallo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione sulla gestione e nel verbale n° 26 ha dichiarato la correttezza delle scritture contabili e la conformità del bilancio alle norme vigenti, formulando il proprio giudizio favorevole alla sua approvazione;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dalla Giunta regionale Toscana, ai sensi dell'art.23, comma 2, della L.R. 11/99, con deliberazione n° 1336 del 02.12.2002 la cui comunicazione è pervenuta via fax all'Assessorato alla Sanità in data 12.12.2002;

RISCONTRATA, da parte della competente Area Bilanci e Controllo di Gestione della Direzione regionale "Sistema Sanitario Regionale", la regolarità e la conformità del documento contabile in esame anche in considerazione della chiusura a pareggio del conto economico senza perdite di esercizio e la eliminazione dallo stato patrimoniale le perdite accumulate negli esercizi precedenti;

CONSIDERATO che il provvedimento, classificabile quale atto soggetto a controllo, a causa di ritardi di corrispondenza con la Regione Toscana, non è stato possibile sottoporlo all'approvazione entro 40 giorni dalla ricezione come indicato al succitato art.23 della L.R. 11/99;

★ RITENUTO, in ogni caso, necessario e corretto formalizzare l'approvazione della deliberazione in oggetto;

★ all'unanimità:

DELIBERA



281 *[Handwritten signature]*

per le motivazioni esposte nelle premesse:

di approvare, quale atto sottoposto al controllo regionale ai sensi dell'art. 23 della L.R. 11/99, la deliberazione adottata dal Consiglio d'Amministrazione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana n° 31 del 23 ottobre 2002 concernente il bilancio di esercizio dell'Istituto per l'anno 2001.

[Handwritten mark]
Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana

Il presente provvedimento sarà trasmesso all'Istituto per il seguito di competenza e alla Regione Toscana per opportuna conoscenza.

IL PRESIDENTE: F.to Francesco STORACE
IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini

1 APR. 2003

[Circular stamp: ISTITUTO ZOOPROFILATTICO Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana]

[Handwritten mark]
Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana

[Handwritten mark]
Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLE REGIONI LAZIO E TOSCANA**
(D.L.vo 30.06.1993n, 270)

..... 281
DEL 7.6.2003

BILANCIO D'ESERCIZIO 2001

Relazione del Direttore Generale, Dr. Nazareno Renzo Brizioli

Ottobre 2002

Attesto che la presente copia
è conforme all'originale
consiste di n. 10 fogli
Roma, 22/10/02

per copia conforme
IL FUNZIONARIO INCARICATO
Dott. Guerrino Cimbetti

Per ripercorrere quanto è stato realizzato nell'anno 2001 è utile partire da quei fatti che ne hanno caratterizzato politicamente la gestione capaci di dare sicuro indirizzo alle attività; anteporre quindi alla elencazione dei fatti di gestione finalizzati allo svolgimento dei compiti istituzionali le azioni per entrare a far parte in modo integrato e sinergico della "*società della salute*"; è per questo che il punto di partenza di una analisi di quanto fatto ritengo debba essere il risultato delle due Conferenze Regionali sui Servizi Veterinari tenutesi nel Lazio e in Toscana rispettivamente il 10 novembre ed il 19 dicembre 2001.

Le Conferenze hanno evidenziato che le recenti emergenze sanitarie, che hanno interessato il sistema agro-zootecnico alimentare, testimoniano l'importanza assunta dalla medicina veterinaria pubblica e privata, nella prevenzione collettiva assicurando la salute degli animali e la sanità e salubrità degli alimenti di origine animale.

Nella realizzazione di tali obiettivi sono state riscontrate a più riprese difficoltà e impedimenti determinati da un'insufficiente integrazione dei servizi veterinari ai vari livelli istituzionali: nazionale, regionali e territoriali. La funzione di tutela sanitaria svolta dalla sanità pubblica veterinaria può essere assicurata solo da servizi che operano in modo interattivo e dialettico secondo livelli organizzativi omogenei almeno su tutto il territorio regionale con standard uniformi di elevata qualità.

L'agricoltura, le modalità di allevamento degli animali, il livello di benessere che loro spetta, le produzioni alimentari e le tecnologie al servizio della trasformazione e della commercializzazione degli alimenti stanno radicalmente e velocemente cambiando, nel contempo stiamo sperimentando e affrontando nuove criticità e nuovi rischi.

Si sta diffondendo una rete commerciale di ampiezza e di potenzialità enormi. E' basilare sostenere le economie marginali dell'agricoltura rurale e nel contempo proteggere la produzione industriale e la grande distribuzione commerciale. Per fare

questo è necessario specializzare meglio il nostro lavoro e che una nuova politica agricola e zootecnica alimentare terrà conto delle particolarità regionale e locale.

I servizi veterinari necessitano di innovazione e ricerca, devono saper padroneggiare le nuove biotecnologie che saranno impiegate in medicina, in farmacologia, nella produzione di alimenti per gli animali, sugli stessi animali.

Il consumatore deve avere la percezione che si è sul problema e non all'inseguimento dei problemi che emergono.

La sicurezza degli alimenti è il risultato di un corretto processo di produzione che inizia nei campi e nelle stalle e prosegue fino al momento del consumo.

Un alimento sicuro, inteso come un alimento che assunto secondo l'uso previsto non causa reazioni avverse alla salute, può essere ottenuto soltanto tenendo sotto controllo tutte le fasi di produzione.

Il controllo della Filiera non può prescindere anzi deve essere effettuato assieme agli allevatori e con tutte le altre categorie economico-produttive interessate lungo il percorso.

Controllo integrato della filiera agro-zootecnica basato sull'anagrafe zootecnica regionale, sul controllo della qualità degli alimenti per uso zootecnico e dei sistemi di tracciabilità e rintracciabilità delle filiere carne e lattiero-casearie, dell'applicazione del controllo ufficiale e verifica dell'efficacia delle attività di autocontrollo, sullo studio per la valutazione del rischio sanitario, sulla gestione delle emergenze sanitarie, il controllo dei residui e contaminanti degli alimenti di origine animale e di quelli per uso zootecnico e sulla formazione e ricerca nel settore veterinario e agrozoootecnico-alimentare.

Di fronte a questa complessità le finalità stesse dell'Istituto Zooprofilattico sono poste in termini complessivi e comprensivi, essendo caratterizzato da un'organizzazione polifunzionale e policentrica, territorialmente interprovinciale. Deve corrispondere alle esigenze delle tre strutture complesse dei servizi di sanità

pubblica veterinaria e opera secondo logica di "raccordo funzionale" con i Dipartimenti di Prevenzione delle Aziende Sanitarie Locali.

Con questi indirizzi sono state organizzate e si sono svolte le Conferenze Regionali dei Servizi Veterinari

Si è scelta la strada di una Conferenza basata su di uno studio preliminare della realtà operativa e delle questioni in atto in materia di veterinaria in Toscana. E nel Lazio.

Si sono così scanditi ed ordinati concreti temi di evidente interesse che nella loro successione hanno concorso a definire una situazione se non del tutto comprensiva certamente di ampio e particolare ragguaglio.

Sono quindi venuti in evidenza la produzione igienica e il controllo del latte con le relative implicazioni tecniche e sanitarie che costituiscono una vera e propria ricognizione sull'allevamento delle bovine e delle pecore da latte. Ne emerge un quadro degli assetti produttivi, dell'entità e della qualità delle produzioni suscettibile di ulteriori miglioramenti proprio con il concorso integrato dei Servizi Veterinari e con il sostegno dei laboratori latte sul territorio delle due regioni.

Alla farmacovigilanza e ai residui bisognava dedicare, come è stato fatto e come sarà rappresentato, un approfondimento sui complessi aspetti normativi della sicurezza alimentare basandosi sull'analisi del rischio nonché con una valutazione dei risultati ottenuti in ordine al piano nazionale residui per l'anno 2000 e al piano nazionale alimentazione animale.

Un'ampia disamina è stata dedicata inoltre all'analisi del rischio alimenti come metodo di prevenzione.

Su questo complesso di relazioni, centrato sul tema generale delle Conferenze e cioè sulla sicurezza e sulla qualità degli alimenti di origine animale, si è pure inserito come tema organico e non come mera appendice, indispensabile per le regioni Lazio e Toscana, quello dei prodotti tipici e biologici e sul ruolo che la veterinaria è chiamata a svolgere per valorizzarli.

Per tutto il complesso dei servizi di veterinaria è stata posta la questione dell'accreditamento come garanzia delle qualità delle prestazioni e in definitiva del consumatore.

Per quanto riguarda le emergenze sanitarie è stata messa in evidenza l'importanza del controllo sull'encefalopatia spongiforme bovina (BSE) con un esito "non negativo" ottenuto in una bovina da latte di oltre otto anni di età di un allevamento nella provincia di Lucca.

E' stato affrontato anche il complesso tema della febbre catarrale degli ovini (Blue Tongue) e dei focolai che ne sono stati diagnosticati in provincia di Grosseto e Livorno nonché della campagna di sorveglianza epidemiologica e di monitoraggio della malattia con l'impegno a carico dell'Istituto Zooprofilattico e del Ministro della Salute per l'assunzione, a tempo determinato di 62 veterinari, ad integrazione del corpo degli operatori dei Servizi veterinari delle Aziende Sanitarie Locali e dello stesso Istituto Zooprofilattico.

Per arrivare alla stesura delle relazioni, all'analisi dei dati ed alle relative valutazioni piuttosto che rifarsi a singoli relatori si è ritenuto opportuno costituire nutriti gruppi di lavoro in base agli specifici orientamenti professionali dei partecipanti.

Si è realizzata così non solo una convergenza ma un'integrazione operativa fra veterinari delle due Regioni, delle Aziende Sanitarie Locali e dell'Istituto Zooprofilattico e Dipartimenti di Prevenzione sancito anche dalla legge regionale della Toscana come già dalle leggi sul riordinamento e sulla riorganizzazione del Servizio Sanitario Nazionale. Raccordo funzionale che del resto si doveva ritrovare e si ritrova anche nei Piani sanitari regionali.

Su questi punti si sono aperte prospettive ed è stato messo in evidenza l'obiettivo generale: cercare di qualificare in maniera concreta la presenza dell'Istituto sul territorio di competenza, per costruire la piattaforma di partenza per acquisire ulteriori crediti in ambito nazionale ed internazionale.

Sicuramente alcune attività caratterizzanti sono da individuare nelle attività relative alla encefalopatia spongiforme trasmissibile (TSE), alla Blue Tongue, al Piano Nazionale Residui, al Piano Nazionale Alimenti, ai Centri di Referenza, al Sistema Informativo Aziendale, alle attività di Ricerca corrente e finalizzata sia in ambito nazionale che internazionale, al miglioramento continuo della Qualità, alla Formazione, all'informazione e alla comunicazione, all'assistenza e consulenza agro-zootecnica; la conferenza regionale dei servizi veterinari ha tracciato una linea strategica dei rapporti logici con il mondo della produzione.

Considerando che si va incontro ad un federalismo più o meno elevato e verso una riconversione del concetto di sicurezza alimentare che può arrivare ad inficiare l'attuale assetto istituzionale dei servizi, è fondamentale che l'Istituto si muova tenendo conto di questi indirizzi.

Il profondo cambiamento politico e gestionale operato con la nomina e l'insediamento di tutti i nuovi organi istituzionali sulla base del nuovo modello previsto dalle leggi regionali di attuazione del decreto legislativo 270/1993 ha fatto sì che il 2001 fosse un anno di assestamento.

E' opportuno ricordare le date delle nomine ed insediamento:

22 febbraio	Consiglio di Amministrazione;
23 febbraio	Presidente del Consiglio di Amministrazione;
23 febbraio	Direttore Generale;
15 maggio	Direttore Sanitario;
15 maggio	Direttore Amministrativo;
30 ottobre	Collegio Sindacale.

Fondamentale è risultata fin dall'inizio la comune volontà di collaborazione ed integrazione tra i diversi Organi: ognuno nel proprio ambito, ciascuno nel rispetto delle competenze degli altri, ma tutti verso i comuni obiettivi istituzionali ed i risultati sono stati immediati; nessuna frattura rispetto alla precedente gestione, ma identificazione, perseguimento e raggiungimento degli obiettivi.

In linea con quanto indicato nella relazione programmatica 2001 e con l'intento di avviare quell'azione di organicità ed indirizzo univoco dell'Istituto, sono stati ottenuti in particolare due risultati che su tutti e prima di tutti vorrei evidenziare:

1. il raggiungimento di tutti gli obiettivi aziendali assegnati, d'intesa, dalle regioni Lazio e Toscana, è stato supportato e sostenuto dal raggiungimento degli obiettivi da parte dei dirigenti responsabili di struttura complessa così come verificato e certificato dal Nucleo di Valutazione.

2. il pareggio di bilancio d'esercizio 2001;

Sul risultato d'esercizio è opportuno svolgere un'analisi attenta per verificarne l'origine e valutarne il possibile futuro consolidamento.

L'esercizio 2000 è stato caratterizzato sin dall'origine da due eventi straordinari definiti "emergenze sanitarie": la BSE e la Blue Tongue.

Già nella relazione al bilancio economico di previsione è stato evidenziato come tutte le attività ricomprese nella legge n°.3/2001 sarebbero state in grado di incidere in modo significativo sulla gestione ed in particolare avrebbero richiesto sia assunzione che redistribuzione del personale.

La redistribuzione del personale è stata necessaria per garantire che una complessa e sofisticata tecnica diagnostica fosse messa a punto e governata da personale fornito di tutta la formazione tecnica e scientifica richiesta. Il processo di mobilità interna è stato importante per le strutture coinvolte che si sono dimostrate capaci di far fronte con successo a questa sfida organizzativa rendendo visibile l'applicazione del principio di fungibilità e flessibilità del personale sia dirigente che del comparto. E' questa una risorsa che l'Istituto attraverso il processo della "qualità" sostenuta dalla formazione ha conseguito e dovrà mantenere sia nei Dipartimenti centrali che territoriali.

Le assunzioni a tempo determinato hanno consentito poi oltre che ad affrontare attività straordinarie anche a formare un gruppo di laureati, tecnici ed amministrativi

che potranno essere inseriti nei posti di lavoro che si renderanno disponibili o nel nostro Istituto o in qualsiasi Azienda o Ente del Servizio Sanitario Nazionale.

Ma i risultati conseguiti sono stati più ampi.

Abbiamo istituito in Toscana a Firenze, dopo quello di Roma, un secondo laboratorio per la BSE ottenendo un risultato importante in termini di :

- a) miglioramento della gestione logistica dei campioni con riduzione dei tempi di risposta;
- b) decentramento della gestione delle attività tecnico-scientifiche;
- c) acquisizione di risorse finanziarie per investimenti oltre che per l'acquisto delle apparecchiature anche L. 1.200.000.000= per la costruzione del laboratorio BSE a Firenze.
- d) Riconoscimento di un margine di contribuzione per le spese generali pari al 20% dei costi sostenuti per personale e materiale di consumo:

1. per BSE	L. 531.639.635=;
2. per Blue Tongue	L. 481.990.098=.

Abbiamo poi utilizzato le opportunità offerte dalla legge 3/2001 per richiedere ed ottenere, per la prima volta, anche il finanziamento dei Centri di referenza.

L'altro elemento che ha caratterizzato l'attività è stato il notevole incremento delle ricerche correnti e finalizzate: è questo il riconoscimento di capacità ed affidabilità scientifica che il nostro Istituto ha acquisito.

Restando invece all'analisi economica e finanziaria delle ricerche possiamo sintetizzare quelle in corso nella tabella che segue dalla quale è possibile rilevare quanto si ricava in termini di rinnovo di apparecchiature, di recupero di ammortamento per apparecchiature utilizzate e per spese generali restando comunque coperti tutti i costi per personale e beni di consumo (vedi tabella allegata).

La politica adottata nei confronti del personale è stata da un lato quella di non impegnare i bilanci futuri con assunzione di personale a tempo indeterminato, ma di far fronte per le emergenze sanitarie, per le ricerche, per i centri di referenza con

personale a tempo determinato, con consulenze o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro di dare riconoscimento al personale strutturato dei notevoli risultati conseguiti anche in termini economici sotto forma di risorse aggiuntive ai fondi per l'indennità di risultato secondo le previsioni dei CC.CC.NN.LL e con le modalità degli accordi con le OO.SS. e le R.S.U..

Il monitoraggio costante della spesa ha poi consentito di contenerla e spesso ridurla senza ripercussioni né sulla qualità delle prestazioni né sui tempi di risposta.

Resta da risolvere il problema del finanziamento dal Fondo Sanitario; da anni è stato osservato che i criteri adottati per il riparto dei fondi tra gli Istituti ci penalizza fortemente.

Sia la Regione Lazio che la Regione Toscana hanno preso coscienza del problema e ci sosterranno in sede di Conferenza Stato-Regioni.

Senza una reale espansione di questa voce di ricavo difficilmente sarà possibile prevedere assunzioni a tempo indeterminato ed il rischio sarà quello di dover investire in termini di formazione su personale precario con scarsa ricaduta in termini di efficienza della spesa.

Vorrei poi proporre al Consiglio di Amministrazione di destinare la proposta di costituzione del fondo per accantonamenti tipici dell'esercizio 2001 fino alla concorrenza della somma necessaria alla copertura ed eliminazione dallo Stato patrimoniale della perdita esercizi precedenti iscritta per L. 815.235.268=, si tratta di un'operazione di consolidamento del bilancio di esercizio che tiene conto della necessità di eliminare ogni voce del passivo patrimoniale che abbia connessione con il risultato di esercizi precedenti.

f.to Il Direttore Generale

Dr. Nazareno Renzo Brizioli

Tabella allegata alla relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio 2001

Ricerche correnti e finalizzate - Riepilogo budget per voce di spesa, per tipo e per anno

Anno finanziario	Tipo	Ammortamenti	MotCons	PersCentr	Missioni	SpeseGen	SpeseCoord	TOTALE	Appar c/cap
1998	Ricerca corrente	146.880,32	112.649,59	201.018,45	46.739,32	37.608,39	0,00	544.896,07	0,00
	Ricerca finalizzata	2.045,17	62.815,62	149.772,50	23.757,02	0,00	0,00	238.390,31	0,00
	Somma	148.925,49	175.465,21	350.790,95	70.496,34	37.608,39	0,00	783.286,38	0,00
1999	Ricerca corrente	176.844,66	160.356,49	369.215,04	66.881,15	63.441,58	0,00	836.738,92	0,00
	Ricerca finalizzata	73.130,29	92.084,27	146.039,93	8.779,77	7.324,29	0,00	327.358,55	0,00
	Somma	249.974,95	252.440,76	515.254,97	75.660,92	70.765,87	0,00	1.164.097,47	0,00
2000	Ricerca corrente	79.771,94	178.177,64	337.969,39	60.941,91	58.276,99	0,00	715.137,87	351.707,14
	Ricerca finalizzata	63.007,74	17.559,53	68.172,31	6.713,94	7.230,40	17.559,53	180.243,45	0,00
	Somma	142.779,68	195.737,17	406.141,70	67.655,85	65.507,39	17.559,53	895.381,32	351.707,14
2001	Ricerca corrente	71.012,82	270.726,70	845.956,41	81.437,38	84.119,26	0,00	1.363.252,57	87.661,91
	Ricerca finalizzata	18.907,60	55.387,82	190.409,03	22.460,78	14.977,24	18.075,00	320.217,47	0,00
	Somma	89.920,42	326.114,52	1.036.365,44	103.898,16	99.096,50	18.075,00	1.673.470,04	87.661,91
Importo totale		631.600,54	949.757,66	2.308.553,06	317.711,27	272.978,15	35.634,53	4.516.235,21	439.369,05

Le somme relative ai finanziamenti in conto capitale per acquisti apparecchiature presenti nell'ultima colonna non sono compresi negli importi Totali



All. 2

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLE REGIONI LAZIO E TOSCANA**
(D.L.vo 30.06.1993 n. 270)

SEDE CENTRALE - 00178 Roma/Capannelle- Via Appia Nuova, 1411
Tel. (06) 79099.1 (centralino) - Fax (06) 79340724
http://www.rm.izs.it - E-mail: webmaster@rm.izs.it

DIPARTIMENTI TERRITORIALI

			Tel.	Fax
Arezzo	52100	Via U. della Faggiola	0575/22.263	23850
S. Martino alla Palma (FI)	50010	Via di Castelpulci	055/721.308	721648
Presidio di Pistoia	51100	Via dei Macelli, 11	0573/367.392	367615
Grosseto	58100	Viale Europa, 30	0564/456.249	451990
Latina	04100	Via Aniene, 1	0773/479.817	479817
Pisa	56100	Via Lucchese, 2	050/553.563	550615
Rieti	02100	Via Tancia, 21	0746/201.642	201642
Siena	53100	Viale Foselli, 12	0577/41.352	271015
Viterbo	01100	Strada Terme	0761/250.147	352823

281
DEL 20 MAR 2003

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 26 DELLA SEDUTA DEL 17 OTTOBRE 2002

Il giorno 17 del mese di ottobre dell'anno 2002, alle ore 9,30 presso la Sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott. Mario Bacherini **Presidente**
- Dott.ssa Roberta De Felice **Componente**
- Dott. Roberto Maruffi **Componente**

al fine di redigere la relazione al bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2001.

Il progetto di bilancio risulta composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa unitamente alla Relazione sulla gestione.

Il Collegio ha proceduto all'analisi di bilancio con particolare riguardo alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle periodiche verifiche amministrativo-contabili durante le quali non è stata rilevata alcuna irregolarità. Nel corso di dette verifiche, in particolare si è constatata la regolare tenuta dei libri contabili e dei registri obbligatori previsti dalle leggi fiscali che risultano bollati ed aggiornati ai sensi di legge. Inoltre si è proceduto al controllo di valori di cassa e degli altri titoli posseduti dall'azienda dal quale è sempre emersa una sostanziale corrispondenza con le scritture contabili.

Le voci dello Stato patrimoniale si possono sintetizzare come di seguito indicato:

Allegato che in presente copia
è in originale
costa di n. 3 fogli
Roma, 20/03/03

per copia conforme
IL FUNZIONARIO INCARICATO
Dott. *Giuseppe Gambetti*

Attività

Immobilizzazioni	+	L. 65.804.541.484
Attivo circolante	+	L. 18.502.578.235
Ratei e Risconti	+	<u>L. 340.844.178</u>
TOTALE ATTIVITA'	+	L. 84.647.963.897

Passività

Patrimonio netto inizio esercizio	-	L. 4.152.832.000
(Perdita) esercizi precedenti	+	L. 815.235.268
Contributi in conto capitale ammortizzabili, non ammortizzabili e da destinare	-	L. 44.058.322.821
Fondi per rischi e oneri	-	L. 196.048.826
Fondo di ammortamento	-	L. 23.496.192.870
Fondo di accantonamento	-	L. 6.175.423.326
Debiti	-	L. 3.309.945.126
Ratei e Risconti	-	<u>L. 4.074.434.196</u>
TOTALE PASSIVITA'	-	L. 84.647.963.897

Il **Conto Economico** si compendia nel seguente modo:

Valore della produzione	+	L. 36.558.042.691
(Costi della produzione)	-	<u>L. 39.927.361.964</u>
(Perdita) della produzione	-	L. 3.369.319.273
Proventi e oneri finanziari	-	L. 38.542.074
Proventi e oneri straordinari	+	L. 3.454.238.050
(Imposte sul reddito dell'esercizio)	-	<u>L. 46.376.703</u>
Utile (Perdita) di esercizio		L. -----

Diamo atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge, ed in particolare dalle aggiornate norme del Codice Civile.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico sono stati redatti secondo lo schema obbligatorio di cui al decreto 20 ottobre 1994 del Ministero del Tesoro senza che vi siano stati apportati adattamenti ed è stata effettuata la comparazione di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne la nota integrativa, si dà atto che essa è stata redatta conformemente alle prescrizioni civilistiche.

Il Collegio attesta che nella stesura di bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal codice civile ed in particolare è stato accertato il rispetto del criterio della prudenza nelle valutazioni e del principio della competenza economica.

Per quanto concerne in modo specifico le poste del bilancio, i revisori danno atto che sono state rispettate le norme civilistiche, e segnatamente i criteri di valutazione degli

per copie conferme
II. FUNZIONARIO INCARICATO
Dot. *Guerrino Gambetti*

elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico recati dall'art. 2426 del codice civile.

Più in particolare si soggiunge che le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto, o di produzione per quelle realizzate in economia, e che le stesse sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione (fatte salve le eventuali modifiche dei criteri di ammortamento di cui alla Nota integrativa).

I Revisori concordano con l'Amministrazione anche sui criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolare per quanto riguarda i crediti e le rimanenze.

I ratei e i risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati concordemente con questo Collegio in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza (fatta eccezione per quelli indicati nella Nota integrativa che, invece, sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica).

Va infine osservato, in tema di valutazioni, che per le voci di bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai criteri generali previsti dal codice civile e da altre disposizioni vincolanti riguardanti le Aziende sanitarie/ospedaliere. Detti criteri, applicati alla situazione aziendale hanno infatti sempre consentito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

Il Collegio dei revisori visti i risultati delle verifiche svolte, i criteri seguiti dall'Amministrazione nella redazione del bilancio, la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31.12.2001, sia conforme alle norme vigenti e pertanto lo ritiene meritevole di approvazione.

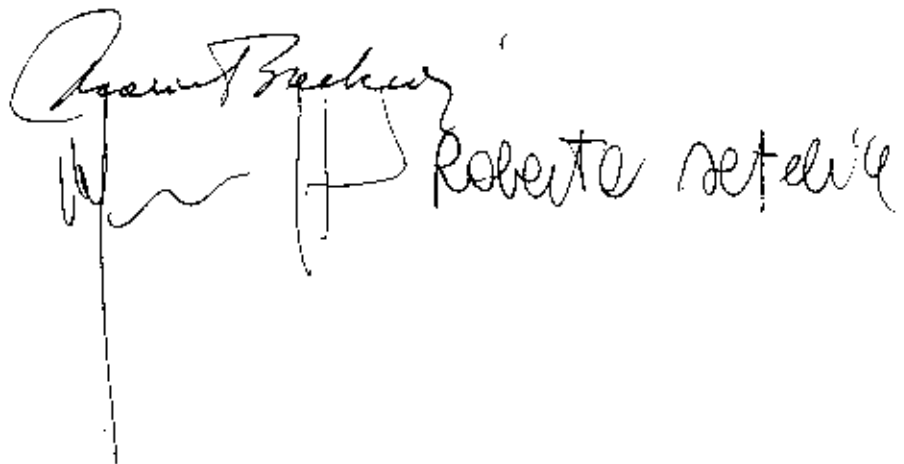
La seduta si chiude alle ore 14,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Mario Bacherini

Dott.ssa Roberta De Felice

Dott. Roberto Maruffi



Handwritten signatures of the three auditors: Mario Bacherini, Roberto De Felice, and Roberto Maruffi.

per copia conforme
IL FUNZIONARIO INCARICATO
Dott. *Guerrino Gampetti*

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLE REGIONI LAZIO E TOSCANA
ROMA**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 353 del 30/09/2002

OGGETTO: Bilancio 2001

La presente deliberazione si compone di n. 32 pagine

Proposta di deliberazione n. del	
Reparto AA.GG. e Segreteria degli organi
Servizio Personale e sistema informativo
Servizio Bilancio e progr.economico-finanziaria e patrimoniale	<i>[Signature]</i>
Servizio Provveditorato
Servizi Tecnici Secondari

Parere favorevole del Direttore Amministrativo Dott. Antonio Cirillo *[Signature]*

Parere favorevole del Direttore Sanitario Dott. Antonio Fagiolo *[Signature]*

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Kazareno Renzo Biszoli)

per copie conforme
IL FUNZIONARIO INCARICATO
Dott. Querrino Gambetti

[Signature]

Attesto che la presente copia
è conforme all'originale
consiste di n. 33 fogli
Roma, 24.03.03 *[Signature]*

Il Dirigente del Servizio Bilancio e Programmazione Economico-Finanziaria e Patrimoniale Rag. Franco Bufalieri

Premesso

- Che si rende necessario procedere alla chiusura del bilancio relativo all'esercizio 2001, integrato da una nota integrativa che evidenzi gli eventi più significativi della gestione contabile;
- dopo una accurata ricognizione dei fatti gestionali contabili;
- in ottemperanza alle direttive, principi e criteri di redazione del bilancio di esercizio dettati dall'art. 14 della L.R. 31/10/1996, n.45 " Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende unità sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere"

PROPONE

La seguente nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2001, nonché lo stesso suddiviso in Stato Patrimoniale e Conto Economico.

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2001

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio d'esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello stato patrimoniale e del conto economico.

- Il progetto di bilancio è stato redatto secondo le norme civilistiche e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.
- In linea generale, si dichiara che i criteri di valutazione hanno seguito quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile



- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto dell'attività aziendale, si è tenuto conto dei proventi (entrate) e degli oneri (uscite) di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso; si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

INFORMAZIONI

Criteri applicati nella valutazione delle voci e delle rettifiche di valore

I costi di impianto e ampliamento sostenuti riguardano la somma pagata alla tesoreria comunale di Latina per i diritti di superficie del terreno per la nuova Sezione zooprofilattica interprovinciale di Latina e Frosinone oltre ai costi per l'incremento dei programmi software.

I fabbricati, terreni e impianti, sono stati iscritti con i costi degli incrementi immobiliari sostenuti nel 2001.

- I.e attrezzature e le apparecchiature scientifiche sono state valutate al costo di acquisto, aggiunte al valore risultante all'1/1/2001 e dedotto delle vendite di due apparecchiature. Gli ammortamenti sono calcolati secondo i coefficienti previsti dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni. Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate nei costi di esercizio.
- Le rimanenze dei materiali di consumo in magazzino sono valutate in base alla media del costo delle ultime forniture.
- Per le ricerche non ultimate nel 2001 sono state riportate nel passivo del bilancio come Anticipazioni su ricerche la differenza tra i costi sostenuti e gli anticipi ricevuti dal Ministero della Sanità per le ricerche finalizzate, correnti e piani vari, al fine di non incidere sulla determinazione del risultato di esercizio.
- I singoli crediti sono complessivamente iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.
- I costi ed i ricavi sono determinati secondo il principio della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti.



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- **PROGRAMMI SOFTWARE:** hanno subito un incremento nel corso 2001 per L.143.817.606 , principalmente causato dall'acquisizione di programmi informatici, forniti dalla Soc. Krenesiel, per l'Osservatorio Regionale Epidemiologico, di cui l'Istituto, quale centro di referenza, gestisce presso la Sede di Roma:

Consistenza al 01/01/01	Variazioni	Consistenza al 31/12/00
72.096.000	143.817.606	215.913.606

Fondo amm. al 01/01/01	Fondo amm. al 31/12/01
38.968.991	71.899.229
38.968.991	71.899.229

- **DIRITTI DI SUPERFICIE:** nel 1998 è stato stipulato con il Comune di Latina un contratto per la costituzione del diritto di superficie su area comunale della durata di 60 anni
Rinnovabili per ulteriore 60 anni per la realizzazione della nuova Sez. Zooprofilattica interprovinciale di Latina-Frosinone. Il corrispettivo è stato di L. 141.960.000 ammortizzabile in 60 anni a partire dal 2000. Nell'anno 2001 non si è verificata nessuna nuova acquisizione. Il Fondo ammortamento risulta di L. 4.713.072.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- **TERRENI:** I terreni non hanno subito nessuna variazione nel corso del 2001.
- **FABBRICATI:** Nel corso del 2001 hanno subito una variazione attiva di sole L. 136.828.991 a seguito del completamento di lavori di ristrutturazione di alcuni edifici, contro una variazione attiva riscontrata nel 2000 di L. 871.338.644.



Consistenza al 01/01/01	Variazioni	Consistenza al 31/12/01
38.581.140.252	-136.828.991	38.717.969.243

Fondo amm. al 01/01/01	Fondo amm. al 31/12/01
4.162.981.463	5.324.520.540
4.162.981.463	5.324.520.540

- **IMPIANTI E MACCHINARI:** Sono stati acquistati nel corso del 2001 nuovi impianti e macchinari per L. 519.353.874, contro una variazione attiva 2000 di L. 281.890.413. La consistenza finale è di L. 3.974.231.193

Consistenza al 01/01/01	Acquisti 2001	Insussistenze attive	Consistenza al 31/12/01
3.454.877.319	519.353.874		3.974.231.193

Fondo amm. al 01/01/01	Fondo amm. al 31/12/01
2.550.058.205	3.059.892.531
2.550.058.205	3.059.892.531

- **ATTREZZATURE SANITARIE:** Sono state acquistate attrezzature per L. 844.696.612

Consistenza al 01/01/01	Vendite 2001	Acquisti 2001	Consistenza al 31/12/01
14.450.699.255		844.696.612	15.295.395.847

Fondo amm. al 01/01/01	Fondo amm. al 31/12/01
11.879.829.062	12.987.678.694

- **MOBILI E ARREDI:** Sono state effettuati acquisti per L. 253.793.388. La consistenza è di L. 1.372.699.499

Consistenza al 01/01/01	Acquisti 2001	Consistenza al 31/12/01
--------------------------------	----------------------	--------------------------------

1.118.906.111	253.793.388	1.372.699.499
Fondo amm.to	Fondo amm.to	
al 01/01/01	al 31/12/01	
690.983.282	906.710.955	

- **AUTOMEZZI:** Sono non sono stati effettuati nessun acquisto nel corso del 2001:

Consistenze	Acquisti 2001	Consistenze al
al 01/01/2001		31/12/2001
253.167.063		253.167.063

Fondo amm.to al	Fondo amm. al
01/01/01	31/12/01
184.942.717	207.684.166

- **BIBLIOTECA:** Sono stati fatti acquisti per L. 140.294.161 totalmente ammortizzati nell'anno. Tali costi sono stati inseriti nei conti acquisti libri riviste e abbonamenti. La consistenza finale del Conto Biblioteca è di L. 894.124.692

Consistenza al	Acquisti 2001	Consistenza
01/01/01		al 31/12/01
753.830.531	+140.294.161	894.124.692

Fondo amm.to al	Fondo amm.to
01/01/01	al 31/12/01
753.830.531	894.124.692

ATTIVO CIRCOLANTE

- **RIMANENZE FINALI:** Dalla chiusura della contabilità di magazzino risultano rimanenze finali di prodotti sanitari per l'anno 2001 L. 117.421.222 contro L.



110.313.065 per l'anno 2000 e di prodotti non sanitari per L. 224.508.570 rispetto all'anno precedente che sono state di L. 218.386.762.

CREDITI A BREVE

- **CREDITI V/REGIONE LAZIO:** Sono stati riscontrati crediti per L. 1.685.925.631, così dovuti: Per L. 303.245.631 per contributo per la progettazione della Sez. interprovinciale di Latina, così come riportato nella delibera del Direttore Generale n. 271 del 5/12/01 per spese sostenute e rimborsabili L. 302.971.631 a cui si aggiungono alcune spese minime effettuate a mezzo fondo economato per L. 274.000; per L. 732.680.000 previsto dalla deliberazione n. 749 della Giunta Regione Lazio, per adeguamento tariffe esami per piani risanamento Brucellosi e Leucosi, adottata il 07/06/2002; per L. 650.000.000 quale contributo per l'Osservatorio Epidemiologico- sistema informatico (L. 400.000.000 iscritte nel patrimonio netto nel c/Contributi da destinare) e il rimborso dei costi per la raccolta e trasferimento dei campioni da sottoporre a test rapidi per la BSE, dai Dipartimenti provinciali alla Sede di Roma (L.250.000.000).
- **CREDITI V/REGIONE TOSCANA:** Per rimborso spese per la raccolta e il trasferimento dei campioni da sottoporre a test rapidi per BSE, dai dipartimenti territoriali della Toscana ai laboratori di riferimento Firenze e Roma. Importo dovuto L. 149.760.000.
- **DIPENDENTI C/ANTICIPICI:** Per rimborsi dovuti dal personale per anticipi su missioni ancora non conteggiate e liquidate al 31/12/01.
- **CREDITI INAIL:** Per contributi versati in più, per la dirigenza nel 2000 e anni precedenti per L. 51.399.000 e, allo stesso titolo, per l'anno 2001 ammontanti a L. 35.025.856.
- **FORNITORI C/ANTICIPICI:** Al 31/12/01 risultava un credito verso fornitori per note di credito su forniture ancora non incassate per L. 3.850.800. Le partite a credito sono state regolarizzate nel 2002.

- **BRUCELLOSI E LEUCOSI:** Trattasi del credito verso la Regione Lazio e le Aziende Sanitarie Locali della Regione Toscana per l'attività eseguita nel III° quadrimestre 2001 rispettivamente L. 514.102.950 per esami brucellosi e L. 148.700.450 per esami leucosi.
- **CREDITI V/DIPENDENTI:** Per recupero quote Onaosi, versate per il personale veterinario Blue Tongue, che verranno trattenute nel gennaio 2002.
- **MINISTERO DELLA SALUTE:** Verso il Ministero della Sanità risulta un credito di L. 5.662.814.740 per le seguenti attività: ricerca corrente 1997, importo rettificato nel corso del 2000, per L. 220.000.000; per L. 2.263.907.083 quale contributo per costi sostenuti per esecuzione test rapidi per la BSE (D.L. 335/2000 convertito in L. 3/2001) e L. 3.178.907.657 per contributo per costi sostenuti per attività Blue Tongue (febbre catarrale degli ovini- stesse disposizioni legislative BSE).
- **COMUNITA' MONTANA DEL MUGELLO:** Resta ancora da incassare il credito di L. 8.372.000 già iscritto nel bilancio 2000.
- **CREDITI V/MINISTERO DEL TESORO.** Contributi per investimenti edilizia-sanitaria ex Art.20 L. 67/88 per interventi sulla sicurezza. Lavori eseguiti per la Sala conferenza della Sede di Roma un credito 2001 per L. 28.271.885 e per lavori di ristrutturazione ed adeguamento per il Dipartimento di Grosseto credito 2001 L. 142.678.053.
- **IVA C/ERARIO:** Credito di L. 21.534.000 risultante in dichiarazione IVA al 31/12/2001.
- **CREDITI VERSO ENTI PER RICERCHE:** Ammontano complessivamente a L. 5.815.678.561 come da distinta in atti.
- **CREDITI V/CLIENTI:** Sono costituiti da crediti per vendita vaccini, per piani di brucellosi e leucosi, esami latte, di autocontrollo a pagamento e in convenzione per un totale di L.2.715.359.720 come da distinta in atti.

- **DISPONIBILITA' LIQUIDE:** Ammontano al 31/12/01 complessivamente a I. 980.573.373. Si evidenziano crediti verso banche L. 34.865.431 si tratta di interessi su entrate proprie girate in tesoreria, Banca d'Italia, nel conto fruttifero, così come previsto dalle disposizioni vigenti.

SCRITTURE RETTIFICATIVE ED INTEGRATIVE

- **RATEI E RISCOINTI**

Risconti Attivi: sono costituiti dal pagamento dei canoni d'affitto del Dipartimento di Siena pagati alla locale CC.AA.II. nel 2001 e di competenza 2002 per i mesi di gennaio, febbraio e marzo per L. 12.547.842 e di L. 18.269.521 relative a quote dei premi di assicurazione pagati nel 2001 e di competenza 2002.

Costi Anticipati: Viene iscritto l'importo di L. 310.026.815 per sterilizzare i costi 2001,

relativi all'attività di ricerca iniziata nell'anno 2001 e non conclusa, eccedenti alla anticipazione ricevuta. In tal modo quei costi non incidono sul risultato.

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

- **FONDO DI DOTAZIONE**

Il fondo, costituito dal valore dei terreni, resta invariato e pertanto rimane iscritto per L. 4.152.832.000



- **UTILE O PERDITA**

E' riportata a nuovo la perdita di esercizio 1999 ammontante a L. 692.685.523 e quella risultante nel bilancio economico-patrimoniale per l'anno 2000 ammontante a L. 122.549.745, per un totale di L.815.235.268

- **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AMMORTIZZABILI-NON AMMORTIZZABILI E DA DESTINARE**

Tali fondi all'inizio del 2001 ammontavano a L. 44.144.356.445 investimenti 2000 e precedenti, nel corso del 2001 hanno subito le seguenti variazioni che hanno prodotto al 31/12 un risultato di L. 44.058.322.821:

1 **CONTRIBUTI IN C/CAPIT. DESTINATI AMMORTIZZABILI**

- a) contributi c/capitale destinati: Incrementi L. 1.807.972.480
decrementi per somme ammortizzate L. 1.928.052.309
- b) contributi c/cap. L.R. 53/94 decrementi L. 2.356.536
- c) contributi cc/cap. immobilizzazioni
incrementi L. 136.828.991
decrementi per somme ammortizzate L. 1.161.539.077

2 **CONTRIBUTI IN C/CAPIT. DESTINATI NON AMMORTIZZABILI**

- a) Contr. c/capitale Art.20 L. 67/88 destinati:
incrementato per L. 115.159.302
diminuito per L. 18.838.387 per somme non finanziate da Art.20 L.67/88
- b) Contr. c/capitale L.R. 53/94:
aumentato per spese sostenute per nuova Sezione di Latina L.106.285.631.

Le voci relative ai Contributi in c/capitale per la sala conferenza quota autofinanziata non ha subito variazione mentre per i lavori di ristrutturazione Sezione di Grosseto sono state accertate L. 18.838.387 di autofinanziamento.

3. CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA DESTINARE

a) Contr. C/capitale da destinare:

incrementi per acquisizioni L. 1.155.702.228

decrementi per acquisti effettuati L. 1.557.070.598

b) Contr. C/capit. Da destinare BSE

Dipart. Firenze: incrementi fondo L. 1.200.000.000

FONDI

- **FONDI DI AMMORTAMENTO:** Sono riportati i fondi di ammortamento desunti dalla contabilità dei cespiti, incrementati della quota annua determinata ai sensi delle disposizioni vigenti in ordine all'incidenza annua delle quote.
- **FONDI RISCHI E ONERI:** è stato mantenuto inalterato l'importo complessivo iscritto nel bilancio di esercizio 2000, avendo ritenuto al momento congruo l'importo di L. 196.048.826
- **FONDI DI ACCANTONAMENTO:** Il Fondo imposte e tasse e quello per controversie fiscali e giudiziarie sono rimasti invariati nel 2001 in quanto sono ancora in corso le suddette vertenze. E' stato istituito il fondo ricerche correnti e finalizzate poiché, non avendo più alcuna contabilità finanziaria, si è ritenuto necessario rappresentare tutte le commesse che, alla data del 31/12/2001, pur commissionate od iniziate, non sono contabilizzabili in mancanza di documenti di spesa o di ricavo, riscontrando complessive L. 5.041.062.902. Inoltre è stato inserito un fondo accantonamento per rinnovo investimenti per L. 831.360.424.

• DEBITI V/PERS E IST. PREVIDENZIALI

- **DEBITI V/PERSONALE.** I debiti verso il personale ammontanti a L. 1.758.889.274 comprendono i costi relativi alla produttività saldo 2001 per il comparto, e l'intero costo per la dirigenza, nonché quelli dovuti al personale tutto, per il raggiungimento del risultato ed incrementato con risorse aggiuntive concesse dal Direttore Generale, visto il risultato positivo raggiunto
- **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI:** Sono costituiti da Oneri sociali dovuti per retribuzioni di dicembre, tredicesima 2001 e su produttività per tutto il personale.

- **DEBITI PER CONSULENZE:** Sono costituiti da Contributi INPS 10% su compensi pagati in Dicembre 2001 dall'accantonamento ai sensi della L. 662/96, nonché dal contributo Inail su compensi 2001, regolarizzati nel 2002.
- **DEBITI VERARIO:** Sono costituiti da IRPEF e dalla ritenuta d'acconto su retribuzioni e compensi pagati in dicembre 2001 versati in data 15/01/2002
- **ALTRI DEBITI:** Per un totale di L. 392.350.789 con un incremento rispetto al 2000 di oltre L. 368.375.763. La voce più significativa è stata determinata dall'accertamento di debiti per anticipazioni alle unità operative dell'attività di ricerca ove siamo stati nominati capofila, i cui anticipi ministeriali, ammontanti a L. 365.718.000 e pervenuti alla fine del 2001, risultavano, al 31/12, ancora da accreditare a dette unità operative.

• SCRITTURE RETTIFICATIVE ED INTEGRATIVE:

- **FATTURE DA RICEVERE:** Sono costituiti da costi documentati da bolle di accompagnamento e non ancora fatturate alla data del 31/12/2001 e da fatture 2001 non ancora pervenute al 31/12/2001 per un totale di L. 2.526.752.040
- **RATEI PASSIVI:** Sono costituiti dal debito verso il Comune di Roma per il tributo smaltimento rifiuti canone fognatura anno 2001 le cui cartelle sono pervenute nel 2002 rispettivamente per L. 5.433.000 e L. 6.750.000; saldo tributi ex sezione Pistoia per L. 21.454 e polizza assicurazione per L. 365.918.

INCASSI ANTICIPATI: è stata iscritta, nel conto "Anticipazioni su ricerche", la differenza positiva tra i costi sostenuti per le ricerche e i ricavi realizzati per le stesse nel corso dell'anno, ricevuta a titolo di anticipazione, da parte del Ministero della Sanità, in modo da non influire sul risultato di esercizio. La differenza contabilizzata è risultata di L. 1.535.111.784



CONTO ECONOMICO

Passando all'illustrazione del Conto Economico riportiamo, di seguito, le risultanze finali dei ricavi e dei costi desunti dal Conto Economico 2001 predisposto come da schema di bilancio ex articolo 5 comma 5 del D. lg. vo 30/12/92 n. 502, come modificato dal decreto lg vo 7/12/93 n. 517 concordato con il Ministero della Sanità ed elaborato secondo i principi dettati dal codice civile, così come risulta integrato e modificato dal d.lg.vo 9/4/91 n. 127 e successive modificazioni (attuazione delle Direttive nn. 78/660/CEE e 83/349/CEE relativa ai conti annuali e consolidati).

RICAVI:

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **RIMANENZE:** Su dichiarazione del Servizio Provveditorato vengono inserite nel bilancio generale le scorte risultanti al 31/12/2001, suddivise per prodotti sanitari per L. 117.421.222 e non sanitari per L. 224.508.570, desunte dalle scritture contabili di chiusura del magazzino.
- **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO:** Nel 2000 il Fondo Sanitario Nazionale, assegnato dallo Stato per il funzionamento dell'attività istituzionale, corrispondeva a quasi il 96% di tutti i contributi in c/esercizio; Nel 2001 tale percentuale, pur con un incremento del fondo da L. 22.603.200.000 a L. 23.408.500.000 pari al 3,44%, ma, avendo riscontrato altri trasferimenti di contributi in c/esercizio dallo Stato, dalle Regioni e da altri Enti per L. 7.891.140.160, è passata al 74,79%. I maggiori introiti, che hanno prodotto la minor incidenza del F.S.N., sono scaturiti:
 - dall'emanazione di una legge speciale che ha prodotto commesse di lavoro per l'Ente per intervenire sull'emergenza B.S.E. e Blue Tongue, ed hanno prodotto ricavi, rispettivamente per L. 3.189.834.811 e L. 2.878.932.177;
 - dai ricavi per L. 898.612.979 relativi alle ricerche correnti chiuse nel 2001, nonché da quelli quantificati in base ai costi sostenuti per le ricerche che al 31/12/01, la cui attività verrà completata nell'anno successivo, iscritti sino alla concorrenza degli acconti ricevuti. La restante parte del ricavo ricevuto in acconto, relativa alla attività non completata nell'anno, al fine di non far influenzare il risultato economico finale, sono state iscritte fra le scritture rettificative ed integrative dello Stato Patrimoniale (Costi anticipati ed Incassi anticipati) le differenze accertate, sia negative che positive, delle singole ricerche. Per quanto attiene alla quantificazione dei costi

sostenuti si fa presente che, non potendoli estrapolare da scritture sistematiche, in assenza di contabilità analitica informatizzata, gli stessi sono considerati quelli trasmessi dal Controllo di Gestione che ha provveduto alla raccolta dei dati su indicazione, per i beni di consumo: dal Servizio Provveditorato, con i dati di prelievo di materiale dal magazzino, asseverati dal Responsabile della ricerca e per le consulenze: dal Servizio Bilancio;

- dal contributo della Regione Lazio di L. 250.000.000 per rimborso trasporto campioni Bse;
- dall'accertamento di L. 164.993.433 dovute dalla Regione Toscana per raccolta e trasporto dei campioni da analizzare per la Bse;
- dal ricavo di L. 28.000.000 quale acconto progetto PRAL con Istituto della Zootecnia;
- dal ricavo di L. 416.297.123 così determinato per L. 45.000.000 quale contributo concesso dalla Camera di Commercio di Siena e L. 371.297.123 per saldo da Comunità Europea per ricerca CEE su "Arterite Equina" di cui L. 77.090.570 da anticipazioni in conto iscritte in conto sospeso 2000, da L. 82.712.961 dalla stessa anticipazione di competenza 2001 e L. 211.493.592 a credito per quota a saldo della ricerca approvata per L. 472.618.335 che ha prodotto costi per L. 481.659.048 con un autofinanziamento dell'Ente per L. 9.040.713;
- dal ricavo di L. 64.469.627 per saldo attività progetto "5B" iniziato nell'anno 2000.

▪ ATTIVITA' ISTITUZIONALI:

-Piani di profilassi brucellosi: tale introito che era destinato a un decremento negli anni, in quanto le zone interessate di nostra competenza, venendo man mano risanate, comportano minor attività, hanno subito, invece, un incremento, rispetto al 2000, che si era chiuso con ricavi per L. 1.768.679.450, poiché, a seguito della ns. richiesta di revisione prezzi, la Regione Lazio ha deliberato l'adeguamento delle tariffe ministeriali ferme al 1993, riconoscendo i maggior costi. Il ricavo 2001 è stato accertato, tenuto conto della deliberazione regionale, per L. 2.225.140.874;

-Piani di profilassi leucosi: anche l'introito, per questa attività di controllo, doveva subire un decremento rispetto agli scorsi anni, ma, per gli stessi motivi sopra esposti, rispetto al 2000, che si era chiuso con ricavi per L. 700.411.950, nel 2001 l'importo riscontrato è stato maggiore e si è attestato a L. 999.793.426;

-Contributo L. 51/92: tale introito riguarda l'attività di controllo della macellazioni di carne fresca che, in confronto all'anno 2000, ammontante a L. 131.101.738, nel 2001 abbiamo accertato ricavi per L. 264.702.750;

-Contributo D. Interm. 13/04/99 art.4: Abbiamo riscosso, dalle Autorità portuali, L. 40.891.420 per attività di controllo pesci;

-Attività per ricerche finalizzate: L'introito per le ricerche finalizzate, al netto delle anticipazioni riportate nel passivo, è stato di L. 350 475 794 riguardanti due ricerche 1998 --1999 terminate;

- **ATTIVITA' A PAGAMENTO:** Sono stati accertati introiti per L. 242.327 775 , con una flessione, rispetto al 2000 di circa 20 milioni, in particolare, per le cifre più significative:

-Esami a pagamento latte: un minor introito di oltre 25 milioni di lire;

-vendite di sieri e vaccini: Per il proseguo della sospensione della produzione dei vaccini agalattici, l'introito si riferisce alla sola produzione degli autovaccini che subisce una ulteriore flessione di circa tre milioni di lire;

-esami chimici: un decremento di quindici milioni di lire;

-esami sierologici: un incremento di circa dieci milioni di lire;

-esami virologici: un incremento di circa dodici milioni di lire;

-controllo alimenti: una riduzione pari al 50% con un decremento di circa quattro milioni di lire,

-esami di diagnostica anat-istom.: l'attività si è mantenuta su una produzione di reddito di circa sei milioni di lire;

-altri ricavi vari per corrispettivo: un lieve incremento di circa tre milioni di lire;

-ricavi piano ATZ: questi cosiddetti ricavi, che hanno subito un incremento di oltre cinque milioni di lire, rispetto al 2000, sono quelli relativi alla quota dovuta dagli allevatori, a secondo della zona più o meno disagiata ove è ubicata l'attività, quale contributo, previsto dalla Regione Lazio, sugli esami per lo svolgimento del " Piano ATZ" . il cui restante costo è a carico della Comunità Europea. E' da far presente, data l'esiguità del costo degli esami e parimenti del contributo dovuto dagli allevatori, considerando che il pagamento è differito, che risulta difficile l'incasso ed eventuali azioni di rivalsa, onerose per l'Istituto;

- **ATTIVITA' IN CONVENZIONE:** tra tali attività, che sono messe a pagamento dall'Istituto, ricentrano, sia le convenzioni con enti pubblici che quelle attivate con i privati. Nel 2001 sono state fatturate convenzioni per un importo di L. 705.836.244 contro L. 787.671.765 riscontrate nel 2000, con una flessione di L. 81.835.521;

- **CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI:** trattasi di rimborsi, da parte di enti previdenziali ed infortunistici per premi anticipati pagati dall'Istituto per il personale e risultati eccessivi. Rispetto al 2000, che si erano attestati a L. 104 974.009, nel 2001 abbiamo riscontrato rimborsi per L. 63.744.456 di cui L. 54.888.056 dovuti dall'INAIL, per rimborso di premi pagati per la Dirigenza non dovuti.

• **ENTRATE VARIE:** principalmente trattasi di ricavi per attività didattica del reparto Formazione;

• **PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI:** rispetto al 2000, in cui abbiamo avuto ricavi per sole L. 1.908.464, abbiamo riscontrato ricavi per interessi attivi per L. 47.927.024, principalmente sono state realizzate sul conto di tesoreria speciale, presso la Banca d'Italia, per entrate fruttifere. Data la buona situazione di liquidità finanziaria, come si evince anche dai minori interessi passivi pagati nel 2001, quelle entrate sono restate nel conto di tesoreria poiché le stesse vengono utilizzate, dalla Banca d'Italia, r solo in carenza di somme infruttifere disponibili in conto;

• **PROVENTI STRAORDINARI:** fra i proventi straordinari abbiamo riscontrato un saldo per insussistenze del passivo per L. 288.643.748 così suddivise:

- per INAIL, errata imputazione costo 2000 per L. 80.696.000
- per errata apertura non registrata fi. N.9/2000 Anastasi Gaia (maggior costo) L. 2.727.274
- per errata apertura -doppia registrazione fi. SINAI per L. 28.800.000
- per minor debito ONAOSI per L. 69.649
- per minor costo del personale rispetto all'apertura per L. 137.776.703
- per minor costi sostenuti per oneri riflessi su fondi ano 2000 per L. 44.028.670,

i ricavi relativi a maggiori incassi, relativi ad anni precedenti, sono stati accertati ed iscritti nel 2001 per L. 299.747.566, così distinti.

- per controllo carni e pesci (L.51/92) anno 1999 L. 79.710.789, anno 2000 L. 95.577.629
- per maggiore fatturazione ricerca 1997 L. 200.000
- per credito v/Ministero delle Politiche Agricole per ricerca sui cannolicchi L. 123.265.930
- per maggiori incassi su fatturazione esami a pagamento anno 2000 per L. 993.218,

infine per arrotondamenti L. 7.769.

• **QUOTE CONTRIBUTO C/CAPITALE:** trattasi dell'iscrizione della quota di contributi in conto capitale, il cui impiego consente la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con detti contributi nel corso degli anni: La quota 2001 è risultata di L. 3.091.947.922

• **COSTI:**

- **ACQUISTI DI ESERCIZIO.** Si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie, con particolare riferimento ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria e diagnostica, ai prodotti chimici, di guardaroba e di pulizia, ai combustibili, carburanti e lubrificanti agli animali, alle materie prime, sussidiarie, imballaggi e spedizioni vaccini. I costi in discorso sono stati registrati al momento dell'acquisizione delle relative fatture, ricevute fiscali o quietanze, comprendendo anche quelle pervenute nel 2002 ma di competenza 2001. Rispetto al 2000 chiuso con costi per L. 2.230.081.617, il 2001 ha chiuso con costi per L. 2.384.162.968 con un incremento del 7% circa.
- **RIMANENZE INIZIALI:** rispetto al 2000, ove si erano iscritte "attività ricerca e rimanenze iniziali", nel corso del 2001 abbiamo, per una più chiara rappresentazione delle ricerche, ritenuto necessario evidenziare tale partita, iscrivendo nello Stato Patrimoniale, nelle scritture rettificative ed integrative dell'attivo, un conto "costi anticipati e nel passivo "anticipazioni su ricerche". Per quanto riguarda le rimanenze iniziali propriamente dette, nel 2000 sono state certificate dal Servizio Provveditorato in L. 282.250.819, mentre per il 2001 in L. 328.699.827;
- **COSTI PER PIANO B.S.E:** a seguito dell'emergenza B.S.E su commessa del Ministero della Salute, iniziata a fine anno 2000, è proseguita l'attività di prevenzione che ha comportato costi per l'Ente per L. 2.779.873.614, debitamente rendicontati al Ministero per il rimborso, così come previsto dal D.L. 335/2000 convertito in L. 3/2001;
- **PIANO BLUE TONGUE:** Come per piano BSE anche per l'emergenza Blue Tongue, su commessa del Ministero della Salute, si è provveduto all'attività richiesta per fronteggiare l'evento; i costi sostenuti ammontanti a L. 2.396.941.608, al pari di quelli per la Bse sono stati richiesti al Ministero per il rimborso;
- **MANUTENZIONE E RIPARAZIONE:** in questa voce sono stati rilevati i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quella manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. Pertanto, sotto la voce in argomento sono stati iscritti i costi sostenuti per l'acquisto dei materiali necessari per le varie manutenzioni e



riparazioni, nonché i costi relativi alla manutenzione affidata in appalto. Sono stati riscontrati costi per L. 1.102.113.640 che rispetto al 2000, i cui costi sono stati iscritti per L. 1.068.355.503, hanno subito un incremento del 3,2%;

- **PRESTAZIONI E SERVIZI DA PUBBLICO.** raggruppano, essenzialmente, gli oneri sostenuti per i servizi erogati da strutture pubbliche (I.Z.S., Università, etc.), , iscrizione del personale a corsi ed associazioni scientifiche. Accertati costi per sole L. 1.500.000 contro L. 5.250.000 registrate nel 2000,
- **PRESTAZIONI E SERVIZI DA PRIVATI:** raggruppano i costi sopra descritti per i servizi erogati da strutture private. Accertati costi per L. 17.215.000 mentre nel 2000 allo stesso titolo, erano stati accertati per L. 21.595.728;
- **GODIMENTO DI BENI DI TERZI:** in questa voce sono stati registrati i costi relativi ai fitti reali per l'utilizzo dei locali concessi in locazione dalle CC.II.AA. di Siena e Rieti per le rispettive Sezioni Zooprofilattiche provinciali con un costo totale di L. 81.969.428 e canoni di noleggio per L. 1.800.000;
- **COSTI PER IL PERSONALE SANITARIO, TECNICO, AMMINISTRATIVO:** questi conti comprendono tutti gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali. Pertanto, nell'ambito di ciascun ruolo si è reso necessario individuare i costi distinti per competenze fisse e competenze accessorie, con particolare riguardo, per queste ultime, agli oneri per le prestazioni di lavoro straordinario, per le varie indennità, per le incentivazioni alla produttività, nonché i citati oneri sociali. Come già esposto nello stato patrimoniale è comprensivo la quantificazione dei costi relativi alla produttività 2001 sia per il comparto che per la dirigenza, comprensivi delle risorse aggiuntive concesse dalla Direttore Generale. I costi totali comprensivi anche delle sostituzioni del personale di ruolo in aspettativa sono stati di L. 21.871.781.734 che hanno rappresentano il 54,55% dei costi totali ammontanti a L. 40.098.914.624;
- **PERSONALE IN CONVENZIONE:** i costi si riferiscono alle prestazioni professionali e a collaborazioni coordinate e continuative svolte da personale esterno con cui sono state stipulate convenzioni per lo svolgimento di attività di supporto ai dipartimenti.
I costi sono stati accertati in L. 83.323.029.

- **COSTI PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GENERALE;**

- **SPESE AMMINISTRATIVE:** Le spese amministrative ammontano a L. 1.113.508.022 e comprendono i costi relativi agli organi dell'Ente con un'incidenza sui costi totali del 2,77%. Le stesse sono state accertate, includendo i costi derivante dal raggiungimento del risultato;

- **SPESE GENERALI E SERVIZI APPALTATI:** Le spese generali e i servizi appaltati riguardano tutti i costi da ribaltare su tutte le attività dell'Ente e per l'anno 2001 ammontano rispettivamente a L. 1.612.709.151 ed a L. 1.416.407.322 con un'incidenza sui costi totali del 7,55%;

- **SPESE PER RICERCHE:** Sono incluse tutte le spese che sono state effettuate con acquisti diretti e tutti i costi relativi ai contratti di consulenza con professionisti per lo svolgimento delle ricerche correnti e finalizzate. I costi sono stati accertati in L. 895.371.304;

- **AMMORTAMENTI:** le quote di ammortamento sono state iscritte con i criteri precedentemente dichiarati e quindi applicato i coefficienti del D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni. In particolare per i programmi software è stato applicata l'aliquota prevista per l'ammortamento accelerato del 33,33%. Le quote di ammortamento per immobilizzazioni materiali ed immateriali, iscritte per L. 3.091.947.922, non determinano costi aggiuntivi al bilancio in quanto sterilizzate attraverso il conto di ricavo "Utilizzo quota contributo c/capitale;

- **ACCANTONAMENTI:** sono state iscritte, a carico del bilancio d'esercizio 2001, somme da accantonare per investimenti, per L. 831.360.424;

- **ONERI FINANZIARI**

Presentano nei valori finali un risultato, scbbene negativo (L. 86.465.098), molto ridimensionato rispetto al 2000 (L. 149.245.117) dovuto essenzialmente agli interessi passivi verso il Cassiere. Il contenimento è dovuto al fatto che nel corso dell'esercizio si è raggiunto l'accordo con la

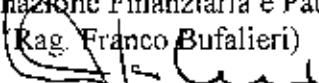


Regione Lazio di poter usufruire, al pari delle AA.SS.LL., dell'anticipazione mensile del contributo di funzionamento del F.S.N.;

- **ONERI STRAORDINARI:** ammontanti a L. 226.108.955 e relative a sopravvenienze passive per L. 194.193.953 dovute come segue.
 - maggior costo per sentenza Tar Toscana riconoscimento versamenti contributi ex dipendente Barberini Aldo, periodo lavorativo 4/6/56 – 30/4/57, più oneri legali St. Leg. Pulidori totale L. 17.743.741
 - per contributi benefici contrattuali ex dipendente Testa Giobbe- ruoli CPDEL L. 27.126.600
 - per costi finali ricerche chiuse nel 2001 attivate anno precedente L. 149.323.023; ad insussistenze dell'attivo per L. 31.892.604 così suddivise.
 - minor credito per ricerca "Scrapic" verso Ministero della Salute per L. 11.524.800
 - per rettifica credito piano SB verso Istituto della Zootecnia per L. 19.049.641
 - per errata apertura per L. 500.000;
 - per minori incassi su fatture per L. 818.163
 - ed infine per arrotondamenti L. 22.398.
- **IMPOSTE E TASSE:** ammontanti a L. 46.376.703 di cui L. 33.447.217 per canoni, imposte e tasse dovute per legge e L. 12.929.486. riscontrate su estratti conto bancari per ritenute fiscali su interessi attivi:

Il bilancio d'esercizio 2001, stilato ai sensi delle disposizioni vigenti, presenta un risultato finale a pareggio.

Il Responsabile del Servizio
Bilancio e Gestioni Speciali
Programmazione Finanziaria e Patrimoniale
(Rag. Franco Bufalieri)



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'**IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.**

101010040	Programmi software	215.913.606
101010050	Diritti di superficie - Latina	141.960.000
		<hr/>
		357.873.606

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

101050010	Terreni	4.152.832.000
101050020	Fabbricati	38.717.989.243
101050030	Impianti e macchinari	3.974.231.193
101050040	Attrezzature sanitarie	15.295.395.847
101050050	Mobili e arredi	1.372.699.499
101050060	Automezzi	253.167.063
101050070	Biblioteca	894.124.692
101050110	Immobiliz. in corso Latina	161.285.631
101050130	Immobiliz. in corso Sez. Grosseto	161.516.441
101050140	Immob. in corso Sala conferenze	463.446.269
		<hr/>
		65.446.667.878
		<hr/>
		65.804.541.484

ATTIVO CIRCOLANTE**RIMORSE SANITARIE E NON S.**

105010040	Prod. finiti c/riman. sanitari	117.421.222
105010050	Prod. finiti c/rim. non sanitari	224.508.570
		<hr/>
		341.929.792

CREDITI A BREVE

105050010	Regione Lazio	1.685.925.631
105050020	Regione Toscana	149.760.000
105050030	Iva C/acquisti immediata	
105050031	Iva C/acquisti differita	
105050050	Dipendenti c/anticipi	10.928.300
105050070	Fatt. e ric. da emettere	179.846.935
105050100	Crediti FISCALI	86.424.856
105050101	Fornitori c/anticipi	3.850.800
105050103	Brucel. e leucosi regionale	662.803.400
105050104	Crediti v/dipendenti	5.826.189
105050110	Ministero Salute	5.662.814.740
105050112	Comunità montana Mugello	8.372.000
105050113	Ministero del Tesoro Contr. ART/20	170.949.938
105050120	Erario c/IVA	21.534.000
105050130	Crediti V/Enti per ricerche	5.815.678.561
		<hr/>
		14.464.715.350

CREDITI V/CLIENTI

		<hr/>
		2.715.359.720

DISPONIBILITA' LIQUIDE

105200010	Cassa economica	18.175.868
105200020	Ist. cass. re Banca di Roma	794.535.881
105200030	C/c postale	127.988.214

STATO PATRIMONIALE

105200080	CASSA CORRISPETTIVI ROMA	240.100	
105200090	CASSA CORRISPETTIVI AREZZO	102.600	
105200100	CASSA CORRISPETTIVI FIRENZE	1.229.400	
105200110	CASSA CORRISPETTIVI GROSSETO	485.400	
105200120	CASSA CORRISPETTIVI LATINA	2.068.433	
105200130	CASSA CORRISPETTIVI PISA	106.000	
105200150	CASSA CORRISPETTIVI RIETI	37.646	
105200160	CASSA CORRISPETTIVI SIENA	600.600	
105200170	CASSA CORRISPETTIVI VITERBO	104.400	
105200180	CASSA PAGO/BANCOMAT - VISA	53.400	
105200190	Credit v/banche per competenze	34.865.431	
			980.573.373
			18.502.578.235
	SCRIT.RETT.VE E INTEGR.VE		
	RATEI E RICONTI		
110010020	Risconti attivi	30.817.363	
110010030	Costi anticipati	310.026.815	
			340.844.178
			340.844.178
	TOTALE ATTIVITA'	84.647.963.897	
	PASSIVITA'		
	CAPITALE SOCIALE		
	PATRIMONIO NETTO		
201010010	Fondo di dotazione	-4.152.832.000	
			-4.152.832.000
	UTILE O PERDITA		
201050020	Perdite di esercizi precedenti	815.235.268	
			815.235.268
	CONTR. IN C/CAPITALE DESTINATI AMMORT.		
201100010	contr. c/capitale destinati	-4.756.222.286	
201100060	Contr. c/capi. L.R. 53/94 destinati	-137.246.928	
201100070	Contr. c/capitale immobilizzazioni	-32.522.110.059	
			-37.415.579.273
	CONTR. IN C/CAPITALE DESTIN. NON AMMORT		
201120010	Contr. C/Capitale Art. 20 L. 67/88 desti	-562.048.069	
201120020	Contr. C/Capitale L.R. 53/94	-161.285.631	
201120030	Contr. C/Capitale sala confe. autofinanz.	-44.076.264	
201120040	Contr. C/Capitale Grosseto autofinanz.	-18.838.387	
			-786.248.341
	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA DESTINARE		
201150010	Contr. C/Capitale da destinare	-4.856.495.207	
201150040	Contr. C/Cap. da destinare BSE dipar FIR	-1.200.000.000	
			-5.856.495.207
			-47.395.919.553

STATO PATRIMONIALE

FONDI		
FONDI DI AMMORTAMENTO		
205010010	F.do amm.to fabbricati	-5.324.520.540
205010020	F.do amm.to imp.ti,macch	-3.059.892.531
205010030	F.do amm.to att.re sanit.	-12.987.678.694
205010040	F.do amm.to mobili,arred	-906.710.955
205010050	F.do amm.to automezzi	-207.684.166
205010060	F.do amm.to diritti superficie	-4.713.072
205010070	F.do amm.to biblioteca	-894.124.692
205010080	F.do amm.to programmi software	-110.868.220
		<u>-23.496.192.870</u>
FONDI RISCHI E ONERI		
205050010	F.do svalutazione crediti	-196.048.826
		<u>-196.048.826</u>
FONDI DI ACCANTONAMENTO		
205100010	F.do imposte e tasse	-153.000.000
205100020	F.do per controversie giudiziarie	-150.000.000
205100040	F.do ricerche correnti e finalizzate	-5.041.062.902
205100050	F.do accantonamento rinnovo investimenti	-831.360.424
		<u>-6.175.423.326</u>
		<u>-29.867.665.022</u>
DEBITI		
DEBITI V/PERS.IST.PREVID.		
210050010	Debiti v/personale	-1.542.561.696
210050130	Debiti CPDEL	-5.603.410
210050140	Debiti CPS	-32.706.800
210050170	Oneri riflessi su fondi da liquidare	-353.426.587
210050190	Rata L.29/79	-2.023.214
210050200	ONAOI	-30.493.495
210050220	Riscatti	-64.601.110
210050250	Debiti CPS Direttore Generale	-56.499.656
210050260	Fondo Credito CPS Direttore Generale	-598.886
210050290	Debiti INPDAP EX INADEL Direttore Gen.	-8.347.888
210050330	Debiti CPDEL Direttore Amm. vo	-3.834.126
210050332	Fondo credito Cpdei Dirett. Amm.vo	-40.833
210050333	Debiti INPDAP Direttore Amm.vo	-399.111
210050335	Debiti v/organ: amministrativ.	-137.218.148
210050337	Debiti per risorse agg.ve risultato	-450.000.000
210050338	Oneri per risorse agg.ve risultato	-145.600.000
		<u>-2.834.354.960</u>
CONSUL.B. DI STUDIO E O.C.		
210060040	Accantonamento L.662/96	-7.632.748
210060050	Debiti v/collab. coord. e contin.	-35.407.171
210060080	INAIL su collaborazioni coord. e conti	-310.844
		<u>-43.350.763</u>
DEBITI V/ERARIO		
210100020	Erario c/R.A.	-16.836.853
210100090	IRAP-Collab. coord. e contin.	

STATO PATRIMONIALE

			-16.836.853
	ALTRI DEBITI		
210150030	Depositi cauzionali ricevuti	-8.177.745	
210150060	Anticipi ricevuti da corrisp. e ns pers	-2.006.400	
210150070	Debiti w/unità operative per ricerche	-365.718.000	
210150090	Clients/anticipi	-1.603.720	
210150100	Debiti w/banche per competenze	-4.844.924	
			-392.350.789
	FORNITORI		
			-23.051.761
			-3.309.945.126
	SCR.RETT.VE E INTEGRATIVE		
	RATEI E RISCOINTI		
215010010	Rate passivi	-12.570.372	
215010030	Fatture da ricevere	-2.526.752.040	
			-2.539.322.412
	INCASSI ANTICIPATI		
215020010	Anticipazioni su ricerche	-1.535.111.784	
			-1.535.111.784
			-4.074.434.196
	TOTALE PASSIVITA'		84.647.963.897

IL RESPONSABILE
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA' SPECIALE
PROGRAMMAZIONE PATRIMONIALE

Dr. Franco Bufalieri



CONTO ECONOMICO

C O S T I**COSTI DI PROD.NE/ACQ.BENI****ACQUISTI DI ESERCIZIO**

301010010	Acq.materiali e prod lab.	1.925.715.495
301010020	Acq.combustibili riscald.	317.973.231
301010030	Acq.combust.il x automez	28.990.824
301010040	Acq.attrez. varie inferiore a 1000000	18.887.417
301010050	Acq.e ma to animali,cavie	17.450.117
301010060	Acq materie prime e prod. vaccini	15.600.000
301010080	Acq. imballaggi	4.526.417
301010090	Sped. n: vaccini e autovac	5.217.027
301010100	Attività a pagamento e convenzioni	40.849.149
301010112	Partecipazione a manifesta. fiere e merc	8.735.501
301010120	Podagg. autostradali	2.219.800
		<hr/>
		2.384.162.968

RIMANENZE INIZIALI

301050040	Prod. finit. sanit c/rim iniz	110.313.065
301050050	Prod.fin.c/rim.ia. non sanitari	218.386.752
		<hr/>
		328.699.827
		<hr/>
		2.712.862.795

COSTI PER PIANO B.S.E.**PIANO B.S.E.**

302010010	Spese laboratorio per piano B.S.E.	1.654.380.646
302010020	Spese person.dipendente comparto B.S.E.	457.440.739
302010030	Oneri sociali INPS pers. dipend. B.S.E.	7.836.517
302010040	Oneri sociali CPDEL pers. dipend. B.S.E.	129.068.505
302010050	Oneri sociali CPS pers. dipend. B.S.E.	12.490.872
302010060	Oneri sociali INPDAP pers. dipend. B.S.E.	17.057.536
302010070	Oneri sociali ENPDEP pers. dipend. B.S.E.	553.831
302010080	Oneri sociali IRAP pers. dipend. B.S.E.	50.555.076
302010090	Spese person.dipendente sanitario B.S.E.	154.089.946
302010100	F.do posiz. person. sanitario B.S.E.	25.647.554
302010120	Inden. rapp. esclus. person.sanit. B.S.E.	8.551.119
302010130	Indenn. missioni e trasf. pers. B.S.E.	1.740.273
302010140	Spese trasporto campioni BSE Lazio	95.700.000
302010150	Spese trasporto campioni BSE Toscana	149.760.000
302010160	Spese pers. a contratto B.S.E.	15.000.000
		<hr/>
		2.779.873.614
		<hr/>
		2.779.873.614

PIANO BLUE TONGUE**PIANO BLUE TONGUE**

303010010	Spese laboratorio piano Blue Tongue	324.513.667
303010020	spese pers. contratto piano Blue Tongue	33.670.925
303010030	Spese pers. comparto dipend. Blue Tongue	182.377.894
303010031	Stipendi lordi veterinari Blue Tongue	878.853.037
303010032	F.do di posiz. veterinari Blue Tongue	305.834.088
303010033	Ind. rapporto esclus. pers. Blue tongue	63.251.318
303010040	Oneri sociali INPS pers. Blue Tongue	22.388.716



CONTO ECONOMICO

303010050	Oneri sociali ENPDEP pers. Blue Tongue	1.321.687
303010060	Oneri sociali CPDEL pers. Blue Tongue	43.815.663
303010070	Oneri Sociali IRAP pers. Blue Tongue	120.773.247
303010080	Oneri sociali INPDAP pers. Blue Tongue	40.921.271
303010090	Oneri sociali CPS pers. Blue Tongue	235.621.726
303010100	Spese per missioni pers. Blue Tongue	143.698.877
		<hr/>
		2.396.941.608
		<hr/>
		2.396.941.608

COSTI PRO.NE/ACQ. SERVIZI**MANUTENZIONE-RIPARAZIONE**

305010010	Manut.rip. attr.re macch	633.973.607
305010020	Manut.rip.locali e impiant	324.694.747
305010030	Manut.strade e parchi	35.522.075
305010040	Manut.rip.mob. e macch uff	23.545.320
305010050	Manut.rip. automezzi	9.807.259
305010060	Manut.rip.assist.hardware	1.286.105
305010070	Manut.rip.assist.software	73.284.527
		<hr/>
		1.102.113.640

PREST.NI SERV.DA PUBBLICO

305050050	Iscr.personale a corsi	1.500.000
		<hr/>
		1.500.000

PREST.NI SERV.DA PRIVATI

305100010	Iscr.pers.a corsi da priv	16.815.000
305100050	Spese per servizi resi da privati	400.000
		<hr/>
		17.215.000

GODIMENTO BENI DI TERZI

305150010	Fitti reali	81.969.428
305150020	Canoni di noleggio	1.800.000
		<hr/>
		83.769.428
		<hr/>
		1.204.598.068

COSTI PR.NE/C. PERSONALE**COSTI VARI PERSONALE**

310010011	Pers.le a tempo determinato	284.459.459
310010012	Corsi formaz. iscriz.cong	6.861.104
310010120	Ind.miss.rimb.spese viag.	229.585.510
310010130	On.sociali prev.CPS-CPDEL	3.620.051.612
310010140	On.sociali quiesc. INPDAP	388.144.279
310010160	Oneri sociali ENPDEP	13.882.397
310010170	Oneri sociali INAIL	150.934.000
310010180	Oneri sociali INPS	5.131.767
310010190	Oneri IRAP	1.258.148.682
310010250	Risorse aggiuntive fondo di risultato	450.000.000
310010280	Oneri su risorse aggiuntive F.do risult.	145.800.000
		<hr/>
		6.552.978.810

PERSONALE DI COMPARTO

310050010	Stipendi fissi	6.534.280.917
310050020	F.do inden. professionale	12.099.000

CONTO ECONOMICO

310050050	F.co di risultato	574.824.873
310050060	F.co lavoro straordinario	56.513.636
		7.177.518.476
PERS. DIR. VETER. SANIT.		
310100010	Stipendi fissi veterinari	2.829.770.909
310100011	Stipendi fissi pers. biologi e chimici	1.106.376.928
310100020	F.co di posizione pers. veter	1.794.396.145
310100030	F.co di posizione pers. biologi e chimici	298.410.784
310100040	F.co di risultato	138.347.226
310100050	F.co accessorio	24.382.478
310100080	Ind. rapp. escl. veterinari	888.765.712
310100090	Ind. rapp. escl. sanitari	225.010.044
310100100	ass. ad personam veter	163.577.000
310100110	ass. ad personam biologi e chimici	66.199.980
		7.535.237.206
PERSONALE DIRIG. AMMIN.VO		
310150010	Stipendi fissi	281.086.140
310150020	F.co posiz. personale	226.983.396
310150030	F.co prestaz. individuale	596.961
310150040	F.co di risultato	14.057.766
		522.724.263
PERSONALE IN CONVENZIONE		
310200010	Personale sanitario	67.545.448
310200020	Personale professionale	10.620.480
310200030	Personale tecnico	15.157.101
		83.323.029
		21.871.781.734
COSTI PR.NE/AMM.VE GENER.		
SPESE AMMINISTRATIVE		
315010010	Ind.tà del Diret. Generale	181.667.560
315010020	Ind. missioni e trast. Direttore Gen.	14.177.017
315010021	Ind.tà risultato Dir. Generale	35.444.391
315010030	Oneri CPS Direttore Generale	49.161.377
315010031	Oneri INPDAP Direttore Generale	4.925.669
315010032	Oneri IRAP Direttore Generale	17.558.441
315010040	Ind.tà Direttore Amm.vo	98.055.944
315010041	Ind.tà risultato Dir. Amministrativo	19.610.737
315010051	Oneri CPDEL Direttore Amm.vo	25.492.358
315010062	Oneri INPDAP Direttore Amm.vo	1.766.558
315010063	Oneri IRAP Direttore Amm.vo	9.106.913
315010070	Ind.tà Direttore Sanitario	98.275.538
315010071	Ind.tà risultato Dir. Sanitario	19.610.737
315010080	Rimborse spese Diret. Sanitario	5.239.977
315010090	Oneri CPS Dirett. Sanitario	26.795.919
315010091	Oneri INPDAP Dirett. Sanitario	2.655.308
315010092	Oneri IRAP Direttore Sanitario	9.572.113
315010093	Oneri ENPDEP Dirett. Sanitario	99.184
315010100	Ind.rimb.spese Con.Amm.ne	141.444.834



CONTO ECONOMICO

315010110	Inc.rimb.spese Col.Rev.ri	63.450.127
315010120	Indennità Presidente	59.061.006
315010121	Contributi Inps 6,67%	21.678.327
315010123	IRAP-Consulent-B. studio	27.449.297
315010130	INAIL su collaborazioni coord. e contin.	326.119
315010140	Indennità Responsabile controllo di gestione	109.284.501
315010150	Indennità risultato respon. controllo gestione	25.044.393
315010151	Oneri ENPDEP Resp. di Gestione	126.020
315010152	Oneri CPDEL Resp. di Gestione	32.564.873
315010153	Oneri INPDAP Resp. di Gestione	2.231.097
315010154	Oneri IRAP Resp. di Gestione	11.631.586
		1.113.508.022
SPESE GENERALI		
315050010	Sp. stampa relazioni documenti	2.902.751
315050020	Acq. libri, r.v. abbonamenti, ril.	140.294.161
315050030	Premi di assicurazione	40.012.397
315050040	Spese postali e telegraf.	24.234.596
315050050	Spese telefoniche	304.872.926
315050060	Spese linee FM, can. acqua	580.506.485
315050070	Spese di cancelleria	78.479.783
315050080	Oneri incarichi professionali	189.088.582
315050090	Spese di rappresentanza	13.219.055
315050100	Spese diverse di esercizio	38.106.959
315050110	Sp. varie concorsi	12.600.598
315050120	Acq. materiale CED	40.126.386
315050130	sp. per la sicurezza	51.518.446
315050140	Spese per pubblici bandi	37.811.598
315050150	Spese campagne pubblicit.	113.989
315050160	Spese per accreditamento	56.851.439
315050180	Iva indetraibile	1.628.000
315050190	Spese gas	331.000
		1.612.709.151
SERVIZI APPALTATI		
315100010	Spese pulizia locali	350.403.735
315100020	Sm. to rifiuti spec. IIRIA	352.584.249
315100030	Contr. service-lavag. camici	51.062.174
315100040	Sp. vigilanza sede e sez.	505.468.017
315100050	Mensa	156.889.147
		1.416.407.322
SPESE PER RICERCHE		
315150010	Spese varie per ricerche	902.341.992
315150020	Spese laboratorio per ricerche	-6.970.688
		895.371.304
		5.037.995.799
AMMORTAMENTI		
AMM. TI IMM. NI IMMATERIALI		
320010040	Amm. to diritti di superficie	2.356.536
320010050	Amm. to programmi software	71.899.229

CONTO ECONOMICO

			74.255.785
AMM.TO IMM.NI MATERIALI			
320050010	Amm.to fabbricati	1.161.539.077	
320050020	Amm.to impianti, macch.ri	509.834.326	
320050030	Amm.to att.re sanitarie	1.107.849.632	
320050040	Amm.to mobili, arredi	215.727.673	
320050060	Amm.to automezzi	22.741.449	
			3.017.692.157
			3.091.947.922
ACCANTONAMENTI			
ACCANTONAMENTI TIPICI ES.			
325050020	Accantonamenti per investimenti	831.360.424	
			831.360.424
			831.360.424
ONERI FINANZIARI			
ONERI FINANZIARI			
330010010	Interessi passivi	51.805.845	
330010020	Commissioni bancar.e	32.185.253	
330010050	Oneri vari	2.474.000	
			86.465.098
			86.465.098
ONERI STRAORDINARI			
ONERI STRAORDINARI			
335010020	Sopravvenienze passive	195.012.116	
335010030	Insussistenze dell'attivo	31.074.441	
335010060	Arrotondamenti passivi	22.398	
			226.108.955
			226.108.955
IMPOSTE E TASSE			
IMPOSTE E TASSE			
340010010	Imposte,tasse e trib.var	33.447.217	
340010030	Rit.fiscale su interessi attivi	12.929.486	
			46.376.703
			46.376.703
TOTALE COSTI		40.286.312.720	
RICAVI			
VALORE DELLA PRODUZIONE			
RIMANENZE			
401010040	Prod.finiti c/rim.fin sanitari	-117.421.222	
401010050	Prod.fin.c/rim. finali non sanitar.	-224.508.570	
			-341.929.792
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			
401050010	Contributo a carico F.S.N	-23.408.500.000	

CONTO ECONOMICO

401050030	Tras.Regioni quota indistinta	-250.000.000
401050040	Tras.Regioni quota vincolata	-164.993.443
401050050	Rimborso ricerca corrente	-898.612.979
401050080	Tras. suss. ll. e altri	-28.000.000
401050090	Traf. da Enti Pubbl. e CEE	-416.297.123
401050100	Tras. Ent. pubbl. assegn. CNR	-64.469.627
401050120	Contributi Blue Tongue	-2.878.932.177
401050130	Contributi B.S.E.	-3.189.834.811
		<hr/>
		-31.299.640.160

PRESTAZIONI ATTIVITA' ISTITUZIONALE

401100030	Piani profilassi brucellosi	-2.225.140.874
401100040	Piani profilassi leucosi	-999.793.426
401100060	Contributo L. 51/92	-264.702.750
401100070	Contributo D. Int. 13/4/98 art.4	-40.891.420
401100090	Rimborso ricerche finalizzate	-350.475.794
		<hr/>
		-3.881.004.264

ATTIVITA' A PAGAMENTO

401120010	Esami a pagamento latte	-32.971.167
401120020	Veccini	-23.469.845
401120030	Prestazioni a pagamento L.270	-395.000
401120040	Ria esami a pagamento	-8.868.000
401120050	Chimico esami a pagamento	-6.428.500
401120060	Diagnostica esami a pagamento	10.091.700
401120070	Sierologia esami a pagamento	-72.012.502
401120080	Virologia esami a pagamento	-15.835.500
401120090	Diagnostica Anat-Ist. esami a pagamento	-6.528.000
401120100	Alimenti Autocontrollo esami a pagamento	-4.252.000
401120101	Ricavi corrispettivi piano ATZ	-8.673.862
401120110	RICAVI PER CORRISPETTIVI	-104.801.699
		<hr/>
		-242.327.775

ATTIVITA' IN CONVENZIONE

401130010	Convenzioni latte	-519.328.295
401130030	Convenzioni varre	-21.407.188
401130100	Convenzioni affezione	-93.393.925
401130110	Convenzioni reddito	-43.235.937
401130120	Convenzioni autocontrollo	-28.308.399
401130130	Convenzioni latte RIETI	-162.500
		<hr/>
		-705.836.244

CONCORSI, RECUPERI E RIMB.

401150020	Tr.5% pers.x corsi farm.	-105.600
401150040	Recupero x azioni rivalsa	-2.000.000
401150050	Rimb.e rec. da INAIL	-54.888.056
401150060	Rimborsi vari	-6.750.800
		<hr/>
		-63.744.456

ENTRATE VARIE

401200020	Corsi di aggiornamento	-21.100.000
401200050	Assistenza fisc. Mod/730	-2.460.000
		<hr/>
		-23.560.000

CONTO ECONOMICO

		-36.558.042.691
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
RENDITE E PROV. FINANZIARI EPATRIMONIALI		
405010010	Int. att. B. d'Italia	-47.755.481
405010020	Int. attivi B. di Roma	-118.419
405010050	interessi attiv' vari	-49.124

		-47.923.024

		-47.923.024
PROVENTI STRAORDINARI		
SOPRAV.ATTIVE INSUS.PASS.		
410050030	Insussistenze del passivo	-288.643.748
410050040	Sopravvenienze attive	-299.747.568
410050050	Arrotondamenti attivi	-7.769

		-588.399.083
QUOTE CONTRIB. C/CAPITALE		
410150010	Utilizzo quota cont.c/cap	-3.091.947.922

		-3.091.947.922

		-3.680.347.005

TOTALE RICAVI		40.286.312.720

IL RESPONSABILE
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA' SPECIALE
PROGRAMMAZIONE PATRIMONIALE

Dr. Franco Bufalieri


IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta ad oggetto: Bilancio d'esercizio 2001

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo

DELIBERA

Di approvare la proposta di bilancio 2001 iscritta integralmente in premessa completa di nota integrativa le cui risultanze finali di seguito vengono riportate e di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio di Amministrazione per il provvedimento di competenza:

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	PASSIVITA'
	84.647.963.897	37.252.044.344
PATRIMONIO NETTO		47.395.919.553
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO		
TOTALE A PAREGGIO	84.647.963.897	84.647.963.897

CONTO ECONOMICO

	COSTI	RICAVI
	40.286.312.720	40.286.312.720
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO		
TOTALE A PAREGGIO	40.286.312.720	40.286.312.720

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Nazzeno Renzo Brizioli)



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo delle pubblicazioni presso la Sede legale di questo Istituto in data..... 9-10-02... e per quindici giorni.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

(Dott. Guerrino Gambetti)

