

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

oooooooooooooooooooo

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL

23 DIC. 2004

ADDI' 23 DIC. 2004

NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO COLOMBO, 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	IANNARILU	Antonello	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	PRESTAGIOVANNI	Bruno	"
AUGGILO	Andrea	Assessore	ROBILOTTA	Donato	"
CIARAMELLETTI	Luigi	"	SAPONARO	Francesco	"
CIOCCHETTI	Luciano	"	SARACENI	Vincenzo Maria	"
FORMISANO	Anna Teresa	"	VERZASCHI	Marco	"
GARGANO	Giulio	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI
OMISSIS

ASSENTI: GARGANO

DELIBERAZIONE N. - 1293-

OGGETTO:

Atto di controllo

Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana: deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 22 luglio 2004 concernente il Bilancio di Esercizio anno 2003 - Atto di controllo - Approvazione - Spaccenza 15 gennaio 2005



1293 23 DIC. 2004

6

ATTO DI CONTROLLO

Oggetto: Istituto Zooprofilattico delle Regioni Lazio e Toscana: deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 22 luglio 2004 concernente il Bilancio di Esercizio anno 2003 -~~Atto di controllo~~- Approvazione- Scadenza 15 gennaio 2005

fu

LA GIUNTA REGIONALE



Su proposta dell'Assessore alla Sanità



- VISTA** la Legge Regionale del 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 di Esercizio;
- VISTI** gli articoli 22 e 23 della stessa legge recanti norma sulla funzione di vigilanza e controllo che la Regione deve esercitare sull'Istituto;
- ESAMINATA** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto n. 3 del 22 luglio 2004, con la quale viene approvato il Bilancio di Esercizio per l'anno 2003 predisposto dal Direttore Generale con deliberazione n. 214 del 31.05.04;
- CONSIDERATO** che il Bilancio in questione, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, nota integrativa e relazione del Direttore Generale, risulta redatto in conformità a quanto stabilito dalla normativa vigente;
- PRESO ATTO** del conseguimento da parte dell' I.Z.S. di un risultato d'esercizio positivo, determinato, essenzialmente, dall'attività aggiuntiva dell'Istituto, dai proventi straordinari derivanti da plusvalenze per vendita di alcune apparecchiature, e da sopravvenienze attive e insussistenze passive maggiormente riconducibili a rimborsi dal Ministro della Salute e a rettifica dei fondi storici della dirigenza, che vanno a coprire la diseconomia della gestione tipica;
- TENUTO CONTO** del verbale n. 38 dell'8 giugno 2004 del Collegio dei Revisori dell' Istituto, in cui viene formulato parere favorevole all'approvazione del Bilancio di cui alla citata deliberazione

M

n.214/04;

1293 23 DIC. 2004

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. 912 del 13.09.04, la cui comunicazione è pervenuta in data 06.12.04;

all'unanimità

DELIBERA

Per le motivazioni espresse 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 di Amministrazione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana n. 3 del 22 luglio 2004 concernente il Bilancio di Esercizio dell'Istituto per l'anno 2003.

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

27 DIC. 2004



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



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 214 del 31/05/2004

OGGETTO: Bilancio d'esercizio 2003

La presente deliberazione si compone di n. 21 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. Nazareno Renzo Brizioli)

[Signature of Nazareno Renzo Brizioli]

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 2003, integrato da una nota integrativa che evidenzia 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 2003, nonché lo stesso suddiviso in: Stato Patrimoniale e Conto Economico.

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2003

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.

CHIUSURA BILANCIO 2003

Criteria 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 le implementazioni, sostenuti nel 2003, dei programmi software.

I fabbricati, terreni e impianti, sono stati iscritti con i costi degli incrementi immobiliari sostenuti nel 2003 e dedotti dei decrementi subiti per le cessioni.

- a) Le attrezzature e le apparecchiature scientifiche sono state valutate al costo di acquisto, aggiunte al valore risultante all'1/1/2003. 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.
- b) Le rimanenze dei materiali di consumo in magazzino iscritte in bilancio su dichiarazione del responsabile del Servizio Provveditorato e valutate in base alla media del costo delle ultime forniture.
- c) Per le ricerche non ultimate nel 2003 sono state iscritte nel bilancio le differenze tra i costi sostenuti e gli anticipi ricevuti dal Ministero della Sanità per le ricerche finalizzate, correnti, al fine di non incidere sulla determinazione del risultato di esercizio.
- d) I singoli crediti sono complessivamente iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale
- e) 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:** Nel 2003 l'Istituto ha investito fortemente in programmi informatici, da produrre una variazione patrimoniale, rispetto al 2002, di €. 436.950,30, così distinto: per l'Osservatorio Epidemiologico e Anagrafe Bovina sono stati acquistati programmi, da diverse società di software, per un totale di €. 204.680,78 nonché €. 70.456,70 dalla soc. Over che comprende anche attività informatica per il servizio Provveditorato. Per il servizio Bilancio dalle società Aminformatica e IBM sono state effettuate implementazioni, acquistati programmi e nuove ACG in Web Editing per un totale di €. 78.854,85. Per il reparto di Ittiopatologia, per la Virologia e il laboratorio latte sono stati acquistati programmi rispettivamente per €. 28.200,00, €. 2.963,69 e €. 2.880,00. Per il servizio Controllo di Gestione è stato acquistato un programma dalla Soc. CSIO per €. 24.000,00. Dall'INAZ e dalla Soc. CESPAS per il servizio Personale €. 16.654,68 e infine per i servizi Tecnici Secondari dalla soc. Descor €. 8.259,60

Consistenza al 01/01/03	Variazioni	Consistenza al 31/12/03
304.071,66	436.950,30	741.021,96

Fondo amm. al	Fondo amm. al
01/01/03	31/12/03
119.969,36	281.536,09

- **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 €. 73.316,23 ammortizzabile in 60 anni a partire dal 2000. Nell'anno 2003 non si è verificata nessuna nuova acquisizione. Il Fondo ammortamento risulta di €. 7.316,96

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- **TERRENI:** Il valore dei terreni non ha subito alcuna variazione nel corso del 2003
- **FABBRICATI:** Nel corso del 2003 hanno subito una variazione attiva di €. 18.204,00 a seguito di alcuni lavori di opere straordinarie sugli immobili:

Consistenza al 01/01/03	Variazioni	Consistenza al 31/12/03
20.404.276,82	6.840,00	20.411.116,82

Fondo amm. al 01/01/03	Fondo amm. al 31/12/03
3.356.636,511	3.968.845,17

- **IMPIANTI E MACCHINARI:** Sono stati acquistati nel corso del 2003 nuovi impianti e macchinari per €. 474.228,23. La consistenza finale è di €. 2.928.888,72

Consistenza al 01/01/03	al Acquisti 2003	Insussistenze attive	Consistenza al 31/12/03
2.454.660,49	474.228,23	0	2.928.888,72

Fondo amm. al 01/01/03	Fondo amm. al 31/12/03
1.850.017,33	2.140.156,72

- **ATTREZZATURE SANITARIE:** Sono state acquistate attrezzature per €. 1.275.559,29 ed effettuate vendite per € 155.000,00

Consistenza al 01/01/03	al Vendite 2003	Acquisti 2003	Consistenza al 31/12/03
8.459.284,52	155.000,00	1.275.559,29	9.579.843,81

Fondo amm. al 01/01/03	Fondo amm. al 31/12/03
7.271.811,49	7.051.811,65

- **MOBILI E ARREDI:** Sono state effettuati acquisti per € 131.506,95:

Consistenza al 01/01/03	al Acquisti 2003	Consistenza al 31/12/03
762.889,87	131.506,95	894.396,82

Fondo amm.to al 01/01/03	Fondo amm.to al 31/12//03
535.558,09	600.462,98

- **AUTOMEZZI:** Non sono stati effettuati acquisti nel corso del 2003:

Consistenze	Acquisti 2003	Alienazioni	Consistenze al 31/12/2003
--------------------	----------------------	--------------------	----------------------------------

al 01/01/2003		2003	
215.135,21			215.135,21
Fondo amm.to al	Alienazione	Quota	Fondo amm. al
01/01/03	beni ammortiz.	ammort. 2003	31/12/03
76.814		39.873,05	116.687,05

- **BIBLIOTECA:** Sono stati fatti acquisti per €. 71.128,57 totalmente ammortizzati nell'anno. Tali costi sono stati inseriti nei conti acquisti libri riviste e abbonamenti. La consistenza finale del Conto Biblioteca è di €. 581.886,78:

Consistenza	al Acquisti 2003	Consistenza
01/01/03		al 31/12/03
510.758,21	71.128,57	581.886,78

Fondo amm.to al	Fondo amm.to
01/01/03	al 31/12/03
510.758,21	581.886,78

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO:

- **DIPARTIMENTO DI LATINA:** Nel corso del 2003 sono stati erogati compensi per i responsabili del procedimento e provveduto alla pubblicazione della gara d'appalto per un totale di €.48.148,31:

Consistenza	Incrementi	Consistenza
al 01/01/03	2003	al 31/12/03
83.297,08	48.148,31	131.445,39

- **DIPARTIMENTO DI GROSSETO:** Nel corso del 2003 sono proseguiti i lavori di ristrutturazione del Dipartimento territoriale di Grosseto, con i fondi dell'exart. 20 L.67/88 (Del. CIPE 121/99) per €. 338.662,57:

Consistenza	al Incrementi	Consistenza
01/01/03	2003	al 31/12/03
609.512,15	338.662,57	948.174,72

- **DIPARTIMENTO DI SIENA:** Con delibera D.G. n.342 dell'11 settembre 2003 è stata acquisita, dalla Camera di Commercio di Siena, il fabbricato, con annesso terreno, ove è allocato, in fitto, il Dipartimento Zooprofilattico di Siena. E' stato versato alla CC.II.AA. di Siena l'anticipo per detto acquisto, per €. 285.900,00, nonché versato all'Agenzia del Territorio per €. 2784,94, €. 8.701,98 imposta versata su anticipo ed iscritto il saldo di €. 667.100,00 che è stato successivamente erogato nel gennaio 2004.

L'importo totale dell'acquisto di €. 964.486,92 verrà inserito fra i valori dei fabbricati e dei terreni al pagamento della parcella notarile e dei costi di registrazione del bene (Catasto) in quanti gli stessi sono parte integrante del valore dei beni.

ATTIVO CIRCOLANTE

- **RIMANENZE FINALI:** Dalla chiusura della contabilità di magazzino risultano rimanenze finali di prodotti sanitari per l'anno 2003 €. 54.291,65 e non sanitari per €. 131.618,27 per un totale di € 185.909,92 che rispetto all'anno precedente ammontanti ad €. 152.539,00 presentano una differenza in più di €. 33.370,92. Il valore delle rimanenze è stato calcolato in base al costo medio ponderato delle forniture, al netto dell'IVA.

CREDITI A BREVE

- **CREDITI V/REGIONE LAZIO:** Sono stati riscontrati crediti per € 4.239.793,07, così dovuti: Per €. 1.961.405,41 relativi alla realizzazione della Sez. interprovinciale di Latina; per € 18.000,00 per svolgimento piano paratubercolosi bovina; per €. 330.000 quale contributo per l'Osservatorio Epidemiologico; per vaccinazioni B.T. € 1.103.180,90; per € 444.000,00 per laboratorio Diossina; per € 280.229,51 per laboratorio CREP; per saldo vaccinazioni B.T. 2002 € 102.977,25.
- **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 €. 93.379,25
- **DIPENDENTI C/ANTICIPICI:** Per rimborsi dovuti dal personale per anticipi su missioni ancora non conteggiate e liquidate al 31/12/03 €. 7.550,38.
- **FATTURE DA EMETTERE:** Come da elenco in atti, trattasi della fatturazione di servizi al 31 dicembre 2003 da emettere per un totale di €. 121.176,82.
- **F.S.N. STATO:** Trattasi del saldo del contributo di funzionamento relativo al 2002 e 2003 rispettivamente per €. 1.373.516,46 e €. 3.248.433,33.
- **CREDITI INAIL:** Per contributi versati in più, per la dirigenza nel 2001 e anni precedenti per €.44.634,72 scalate €.18.089,34 in conto premi saldo 2001 ed acconto 2002 , restano in credito da INAIL €. 26.545,37 e rettificati nel 2003 per ulteriori crediti di € 94.382,98 per un totale di € 120.928,35

- **FORNITORI C/ANTICIPI:** Al 31/12/03 risultavano anticipi verso fornitori da regolarizzare per € 8.747,35. Le partite a credito sono state regolarizzate nel 2004.
- **BRUCELLOSI E LEUCOSI:** Trattasi del credito verso la Regione Lazio e le Aziende Sanitarie Locali della Regione Toscana per l'attività eseguita nel II° semestre 2003 per esami brucellosi e per esami leucosi per un totale di € 691.370,38.
- **MINISTERO DELLA SALUTE:** Al 31.12.2003 l'Istituto è rimasto in credito verso il Ministero della Salute per € 3.113.456,22 per le seguenti attività:

- Saldo BSE 2001	€ 113.620,52
- U.O.S.C.	€ 364.700,37
- Manifestazione TSE	€ 131.960,64
- BSE e BT saldo 2002	€ 1.196.427,77
- BT 3° e 4° trimestre 2003	€ 262.277,77
- BSE 3° e 4° trimestre 2003	€ 1.044.469,15
- **CREDITI V/MINISTERO DEL TESORO.** Contributi per investimenti edilizia-sanitaria ex Art.20 L. 67/88 per interventi sulla sicurezza. Stato avanzamento lavori opere murarie eseguiti per la ristrutturazione ed adeguamento per il Dipartimento di Grosseto € 53.772,52.
- **IVA C/ERARIO:** Credito di € 15.517,00 risultante in dichiarazione IVA al 31/12/2003.
- **CREDITI VERSO ENTI PER RICERCHE:** Ammontano complessivamente ad €. 9.872.120,58- come da distinta in atti.
- **DEPOSITI CAUZIONALI:** Trattasi del deposito cauzionale versato alla Azienda Agricola "Le Scalette" per fitto stalle per espletamento attività di ricerca.
- **I.S.S. RECUPERO STIPENDI DELLA MARTA:** compensi erogati alla dipendente Della Marta in comando presso l'Istituto Superiore di Sanità.
- **FONDAZIONE M.P.S. SIENA:** Contributo di € 500.000 per acquisizione di un immobile per il Dipartimento di Siena di proprietà della locale Camera di Commercio.
- **CREDITI V/CLIENTI:** Sono costituiti da crediti per vendita vaccini, per piani vari, esami latte, di autocontrollo a pagamento e in convenzione per un totale di €. 2.452.253,30- come da elenco in atti, ove sono distinti crediti clienti pubblici per € 1.579.929,16 e clienti privati per €. 872.324,14.

- **DISPONIBILITA' LIQUIDE:** Ammontano al 31/12/03 complessivamente ad €. 164.456,80.

SCRITTURE RETTIFICATIVE ED INTEGRATIVE

- **RATEI E RISCOINTI**

Risconti Attivi: sono costituiti:, per €. 20.793,35 relativi a quote dei premi di assicurazione pagati nel 2003 e di competenza 2004 e per €. 475,45 relativi ad interessi passivi finanziamento IBM di competenza 2004 e successivi, nonché quota parte del max canone del leasing con la Società Leasing Roma di competenza degli anni successivi per €. 57.241,37.

Costi Anticipati: Viene iscritto l'importo di €. 521.104,96 per sterilizzare i costi 2003, relativi all'attività di ricerca iniziata nell'anno 2003 e non conclusa.

In tal modo i suddetti costi non incidono sul risultato d'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

- **FONDO DI DOTAZIONE**

Il fondo, costituito dal valore dei terreni e della quota di €. 238.293,22 relativa al valore storico dei mq. 38.450 di terreno del Dipartimento di Pisa venduto alla Università di Pisa, rimane iscritto per €. 2.144.758,76.

- **UTILE A NUOVO:** Sono stati riportati gli importi provenienti dagli esercizi precedenti per un totale complessivo di €. 1.441.047,41, così distinti:

Utile 2001 al netto del ripiano perdite 1999 e 2000	€. 8.327,95
---	-------------

Utile 2002, al netto delle risorse aggiuntive erogate alle Dirigenze ed al personale del comparto (€. 511.164,00)per il risultato

conseguito, per rinnovo apparecchiature ed impianti	€. 824.035,18
---	---------------

per investimenti Dipartimenti Toscana	€. 608.684,28
---------------------------------------	---------------

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

Tali fondi all'inizio del 2003 ammontavano ad €. 24.601.593,50 , nel corso del 2003 le movimentazioni hanno prodotto al 31/12/03 un risultato finale di €. 25.267.226,05:

1. CONTRIBUTI IN C/CAPIT. DESTINATI AMMORTIZZABILI

consistenza iniziale €. 19.187.640,93

consistenza finale €. 19.847.882,68

2. CONTRIBUTI IN C/CAPIT. DESTINATI NON AMMORTIZZABILI

a) Contr .c/capitale Art.20 L.67/88 destinati iniziali	€ 599.782,94
incrementati	€ <u>338.662,57</u>
consistenza finale	€ <u>938.445,51</u>
b) Contr. c/capitale L.R. 53/94 iniziale	€ 83.297,08
Incrementi	€ <u>48.148,31</u>
Consistenza finale	€ <u>131.445,39</u>

3. CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA DESTINARE

a) Contr. C/capitale da destinare iniziali	€ 1.493.179,76
decrementi per acquisti effettuati	€ <u>1.493.179,76</u>
consistenza finale	€ <u>0,00</u>

b) Contr. C/capit. Da destinare per progetti finanziati dal Ministero della Salute e dalle Regioni Lazio e Toscana : €. 3.764.541,50

- BSE Dipart. .Firenze iniz.	€ 544.566,52	
- BSE da destinare	€ 82.989,69	
- BT da destinare	€ 4.862,26	
- U.O.S.C. da destinare	€ 130.083,25	
- Lab. Enter. dest.immobil.	€ 41.316,54	
- Lab. Enter. dest.attrezzature	€ 55.886,00	
- Oss.Epid. Regione Lazio	€ 122.726,40	
- L.R.Lazio 53/54 Dip.Latina	€ 1.974.577,74	
- Lab. Bioterrorismo strutture	€ 331.430,00	
- Lab. Diossine	€ 398.544,00	
- Reg.Toscana Del.541/03	€ <u>77.559,10</u>	€ <u>3.764.541,50</u>

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, come già illustrato nelle immobilizzazioni.
 - **FONDI RISCHI E ONERI:** per svalutazione crediti l'importo iniziale di € 174.386,73 è stato incrementato di € 11.472,52 , quale quota annua dell'0,5%.
 - **FONDI DI ACCANTONAMENTO:** Il Fondo imposte e tasse è stato utilizzato per € 35.881,70 per il pagamento dell'importo dovuto per l'accoglimento del condono tombale sino al 2001. Il residuo fondo di € 43.136,21 è stato mantenuto per poter definire, con l'adesione all'estensione dei benefici del condono anche per l'anno 2002. Quello per controversie giudiziarie, iscritto al 1° gennaio 2003 per € 77.468,53, si è reso necessario, vista la sentenza 740/2003 del Tribunale di Firenze sulla causa intentata dall'Azienda Agricola Sirigu che ha condannato l'Istituto al risarcimento dei danni alla suddetta Azienda per € 151.104,79 oltre gli interessi legali dal 31/01/1997, di incrementarlo di € 119.582,85 in via cautelare per la copertura del maggior debito sentenziato. Il Fondo oneri aggiuntivi al personale, comprendente anche la Dirigenza privata, iscritto per € 511.164,00, è stato inserito su indicazione del Direttore Generale, per il raggiunto risultato aziendale nell'esercizio 2003. E' stato quantificato nello stesso limite di quanto assegnato per il raggiunto risultato nell'esercizio 2002. Il fondo ricerche correnti e finalizzate rappresenta, come gli anni passati, tutte le commesse che alla data del 31/12/03 sono iniziate e non concluse ammontanti complessivamente ad € 8.163.037,46; in atti elenco di tutte le ricerche in questione. E' mantenuto il "Fondo commesse Ministero della Salute per accantonare la quota residua di € 182.282,28 di residuo contributo erogato per piano B.S.E. 2001, per materiale di consumo da ricevere mai pervenuto. La somma è a disposizione del Ministero della Salute per l'utilizzo della stessa.
- **DEBITI V/PERS E IST. PREVIDENZIALI**
 - **DEBITI V/PERSONALE.** I debiti verso il personale ammontanti ad € 953.064,64 comprendono i costi relativi al personale del comparto e ai fondi di posizione e di risultato per la dirigenza veterinaria, sanitaria e professionale-amministrativa per gli anni 2002 e 2003, in atti dichiarazione del responsabile del Servizio del Personale ; nonché il rimborso alla Asl RM B dei contributi previdenziali del Direttore Generale sul compenso che gli è stato erogato sino al 31/12/2003.
 - **TRATTENUTE VARIE:** Ammontanti ad € 38.126,63 sono costituiti da somme per riscatti previdenziali da versare alla CPDEL-CPS e da contributi Onaosi.

- **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI:** Ammontanti ad € 905.473,64 sono costituiti da Oneri sociali dovuti per retribuzioni di dicembre, tredicesima 2003 per tutto il personale e sui fondi di posizione e produttività per la dirigenza per gli anni 2001 2002 e 2003.
- **DEBITI PER CO.CO.CO:** Ammontanti ad € 21.508,38 sono costituiti da contributi INPS su compensi pagati in Dicembre 2003 e dall'accantonamento ai sensi della L.662/96, da regolarizzare nel 2004.
- **DEBITI V/ERARIO:** Ammontanti ad € 386.378,57 sono costituiti da ritenute IRPEF e dalla ritenuta d'acconto su retribuzioni e compensi pagati in dicembre 2003 versati in data 15/01/2004.
- **ALTRI DEBITI:** Per un totale di € 5.791.442,82 presenta come voce più significativa quella determinata dall'accertamento di debiti per anticipazioni alle unità operative dell'attività di ricerca ove siamo stati nominati capofila, per € 1.173.430,94 e per €. 413.733,66; per anticipazione di cassa da Banca di Roma per € 3.466.861,89; per saldo acquisto fabbricato per Dipartimento di Siena da CC.II.AA. di Siena per €. 667.100,00.
- **DEBITI V/FORNITORI:** Per €. 1.156.626,69 relativi a fatture da pagare in attesa della scadenza per la liquidazione.
- **DEBITI V/PERCEPIENTI:** Per €. 118.496,42 relativi a notule da pagare in attesa della scadenza per la liquidazione.

SCRITTURE RETTIFICATIVE ED INTEGRATIVE:

- **RATEI E RISCOINTI PASSIVI:** Ammontanti ad € 1.456.002,54 sono costituiti da: ricavi anticipati per attività di ricerca per € 1.134.154,83 è la differenza positiva tra i costi sostenuti per le ricerche e i ricavi realizzati per le stesse nel corso dell'anno, ricevuti a titolo di anticipazione, da parte del Ministero della Sanità, in modo da non influire sul risultato di esercizio. Parimente, sono stati iscritti i ricavi anticipati per attività in commessa da Regione Toscana per € 272.395,03 relativi a contributi per le assunzioni del personale per il potenziamento del laboratorio chimico e laboratorio di Ittiopatologia che, non sono state realizzate nel 2003; infine €. 48.244,80, del finanziamento Arsia progetto 8QPB, di cui alla Ft. n .1227 del 14/07/03 di €. 72.535,00, pari all'importo del maxi canone leasing che deve essere distribuito negli anni del finanziamento e rinviato agli anni successivi. Quota dell'anno €. 24.130,00. A rateo passivo il contributo ENPAV di € 1.208,33 relativo a fatture non ancora incassate al 31/12/2003.
- **FATTURE DA RICEVERE:** Sono costituiti da costi documentati, da bolle di accompagnamento ricevute nel 2003 e non ancora fatturate alla data del 31/12/2003, per un totale di € 1.110.651,28.

- **CONTI D'ORDINE:** sia nell'attivo che nel passivo sono riportati gli impegni che l'Istituto ha assunto ed in particolare: beni informatici in leasing per € 13.506,08; un accantonamento di risorse per gli investimenti immobiliari per i Dipartimenti toscani per € 144.197.,36; disponibilità per acquisizioni patrimoniali derivanti dai saldi degli utili a nuovo 2001 e 2002 per € 186.984,52; saldo debito leasing per le attrezzature laboratorio latte Dipartimento di Firenze per € 156.969,22.

CONTO ECONOMICO

Passando all'illustrazione del Conto Economico riportiamo, di seguito, le risultanze finali dei ricavi e dei costi desunti dal Conto Economico 2003 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 modificazione (attuazione delle Direttive nn. 78/660/CEE e 83/349/CEE relativa ai conti annuali e consolidati).

RICAVI:

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **RIMANENZE:** Il Servizio Provveditorato, con note dell'11 maggio 2004, ha trasmesso i dati delle rimanenze al 31/12/2003 con la suddivisione per prodotti sanitari per € 54.291,65 e non sanitari per € 131.618,27, che vengono inserite nel bilancio generale.
- **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 € 11.673.578,59 ad € 12.089.223,10 pari al 3,44%, ma, avendo riscontrato altri trasferimenti di contributi in c/esercizio dallo Stato, dalle Regioni e da altri Enti per € 4.075.433,78, è passata al 74,79%. Nel 2002 il rapporto è seguito a scendere ed abbiamo registrato sul totale dei contributi in c/esercizio di € 18.832.772,21 una incidenza del F.S.N. di € 13.463.000,00 pari al 71,48%. Nel 2003 il rapporto è continuato, seppur lievemente, a scendere ed abbiamo registrato sul totale dei contributi in c/esercizio di € 20.170.190,18, una incidenza del F.S.N. di € 14.388.154,00, pari al 71,33%.
- **ATTIVITA' ISTITUZIONALI:**

- Piani di profilassi brucellosi: l'introito 2003 è stato di € 1.067.409,85 mentre nel 2002 è stato di € 1.146.931,59 con una flessione del 7% circa;
- Piani di profilassi leucosi: tali introiti hanno subito rispetto al 2002 un incremento di € 11.013,74 attestandosi ad € 473.798,84;
- Contributo L.432/98: tale introito riguarda l'attività di controllo della macellazioni di carne fresca ed abbiamo accertato ricavi per € 99.741,86 con un incremento rispetto al 2002 del 36,75%;
- Contributo D.Interm. 13/04/99 art.4: Tale contributo, di € 47.309,82 riguarda l'attività di controllo sui pesci che viene esercitata dalle Autorità portuali, ha subito rispetto al 2002 un incremento del 13,30%;
- Attività ricerca corrente: questo introito è dato dai ricavi, per € 1.021.590,63, relativi alle ricerche correnti chiuse nel 2003, nonché da quelli quantificati in base ai costi sostenuti per le ricerche ancora in corso al 31/12/03. 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, è stato iscritto fra le scritture rettificative ed integrative dello Stato Patrimoniale (Costi anticipati ed Incassi anticipati);
- Attività per ricerche finalizzate: come per le ricerche correnti anche per le finalizzate l'introito di € 211.094,16 riguarda anticipazioni rimosse nel 2003, il cui ammontare è pari ai costi accertati, la differenza è stata rettificata e integrata nello stato patrimoniale con le voci Costi e ricavi anticipati;
- Entrate per vari piani: riguarda ricavi per prestazioni ad Enti Istituzionali per € 622.870,18. Hanno subito un notevole incremento rispetto al 2002, attestatosi ad € 64.136,00. In atti l'elenco delle entrate suddette;
- Rettifica costi ricerche correnti e finalizzate: Trattasi di una partita correttiva dei costi subito maggiori alle anticipazioni ricevute per attività di ricerca non ancora chiuse, viene iscritta per € 380.349,91;
- **ATTIVITA' A PAGAMENTO:** Sono stati accertati introiti per € 656.878,32, con un incremento, rispetto al 2002 di € 507.419,33, in particolare, per le cifre più significative:
 - ricavi per esami latte: € 160.927,68
 - ricavi per esami chimici: € 299.145,23
 - ricavi piano ATZ: questi cosiddetti ricavi (nel 2003 soli € 30,36) 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, rientrano sia le convenzioni con enti pubblici che quelle attivate con i privati. Nel 2003 sono state fatturate convenzioni per un importo di € 126.693,53 contro € 388.955,57 riscontrate nel 2002, con un decremento di € 262.262,04 una parte di questa differenza è compresa tra le attività a pagamento ;
- **CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI:** sono risultati al 31/12/03 per €. 2.483.052,49, così distinti: per rimborsi trattenute al personale per docenze 5% del compenso €. 296,60; per rimborsi da INAIL per premi erogati in eccedenza dall'Istituto per il personale €. 95.240,32; per rimborsi vari €. 36.901,05 principalmente da ITALGAS (€ 33.464,54); €. 46.887,23 rimborsate da Amm.ni Pubbliche per personale in comando; per utilizzo quota c/capitale €. 1.792.563,29, questa voce riguarda la sterilizzazione dei costi per quota annua del fondo di ammortamento dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in c/capitale; utilizzo fondi risultato €. 511.164,00 trattasi di una partita rettificativa di chiusura per iscrivere fra i ricavi 2003 le risorse aggiuntive deliberate dall'Istituto per il raggiungimento del risultato aziendale 2002 la cui erogazione è compresa fra i costi del personale a contratto privatistico e pubblico;
- **ENTRATE VARIE:** trattasi di ricavi per attività didattica del reparto Formazione che, rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato introiti per € 27.236,90, ha prodotto entrate per €. 114.626,07, la partita più significativa riguarda la Fatt. n. 2416 del 31/12/03 emessa alla AGRI-LIVESTOCK consultans LTD per €. 52.000,00 relativa al corso effettuato a favore di personale appartenente alla rete dei laboratori nazionali di controllo ufficiali degli alimenti di origine animale e dei mangimi e del laboratorio di riferimento nazionale polacchi
- **PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI:** abbiamo riscontrato interessi attivi per € 997,44;
- **PROVENTI STRAORDINARI:** fra i proventi straordinari abbiamo riscontrato:
 - Plusvalenze per € 155.000,00 per la vendita di alcuni apparecchiature;
 - Sopravvenienze attive e Insussistenze passive per € 711.713,36:
 - Maggiori incassi fatture €. 48,45
 - Insussistenza passiva principalmente per rettifica fondi storici dirigenza € 387.632,15
 - Insussistenza passiva per minor debito verso personale € 13.372,49
 - Insussistenza passiva per minor debito v/Ondosi € 1.100,41

- Sopravvenienza attiva per rimborso sentenza Tar da Ministero Salute € 230.917,00
- Sopravvenienza attiva per controllo carni e pesci (L.51/92) (L.432/98) € 57.093,85
- Sopravvenienza attiva per Bse € 512,74
- Sopravvenienza attiva per ricerca Cee € 0,21
- Sopravvenienza attiva per stipendi e contributi personale comandato ottobre/dicembre 2002 € 8.925,21 (ISPESEL)
- Arrotondamenti attivi € 6,30
- Abbuoni attivi € 199,88;
- Rimborso trasporto BSE 2002 € 11.904,67

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 2004 ma di competenza 2003. Rispetto al 2002 chiuso con costi per € 1.283.771,43, il 2003 ha chiuso con costi per € 1.968.464,52 con un incremento del 53,34% circa.
- **RIMANENZE INIZIALI:** Le rimanenze iniziali che nel 2002 sono state certificate dal Servizio Provveditorato in € 176.592,00, per il 2003 in € 152.539,00;
- **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'anno 2002 per € 1.798.219,49 e nell'anno 2003 per € 1.983.200,96 che sono stati 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 ad € 2.908.840,00, al pari di quelli per la BSE, sono stati rendicontati al Ministero per il rimborso;
- **COSTI PIANO U.O.S.C.:** E' stata istituita dal Ministero della Salute una unità operativa di supporto alla valutazione delle politiche in materia di sorveglianza epidemiologica delle

malattie degli animali con il compito di studiare, verificare, analizzare, relazionare sui risultati, sulle attività svolte e sulla rendicontazione contabile posta in essere per le finalità della Legge n. 3/2001 ed all'uopo è stata stipulata una convenzione con il nostro Istituto per la gestione della stessa. Nel 1° anno di attività sono stati sostenuti costi diretti per €. 217.502,91 nonché acquisizioni di beni patrimoniali per lo svolgimento dell'attività per oltre 130.000,00 euro;

- **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 €. 580.075,21 che rispetto al 2002, i cui costi erano stati iscritti per €. 600.290,87 hanno subito un decremento del 3,37%;
- **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 €. 54.830,33 contro €. 17.321,07 registrate nel 2002;
- **PRESTAZIONI E SERVIZI DA PRIVATI:** raggruppano costi sopra descritti per i servizi erogati per iscrizione personale a corsi. Accertati costi per €. 103.306,32 mentre nel 2002 allo stesso titolo, erano stati accertati per €. 72.213,70;
- **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 i rispettivi Dipartimenti Zooprofilattici Provinciali con un costo totale di €. 36.514,26; canoni di noleggio per €. 1.960,41 e canoni leasing operativi, per dotazione hardware IBM Sistema AS 400 al servizio Bilancio per il nuovo software contabile nonché per il potenziamento lab. Chimico di Firenze e latte di Grosseto, per un totale di €. 34.903,30;
- **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 2002 per il comparto, i fondi di posizione e di risultato 2002 -2003 per la

dirigenza, nonché gli oneri aggiuntivi assegnati dal Direttore Generale relativo al risultato economico 2002. I costi totali comprensivi anche delle sostituzioni del personale di ruolo in aspettativa sono stati di €. 11.708.036,60 che hanno rappresentato il 43,27% dei costi totali ammontanti ad €. 27.058.554,43 contro il 47,57% del 2002;

COSTI PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GENERALI:

- **SPESE AMMINISTRATIVE:** Le spese amministrative ammontano ad €. 1.194.924,53 e comprendono i costi relativi agli organi dell'Ente ed ai costi delle collaborazioni coordinate e continuative svolte da personale esterno con cui sono state stipulate convenzioni per lo svolgimento di attività di supporto ai dipartimenti, rappresentando un'incidenza sui costi totali del 4,42%.
- **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 2003 ammontano rispettivamente ad €. 1.174.862,17 ed ad €. 878.412,54 con una incidenza sui costi totali del 7,59%
- **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 €. 1.385.155,75 e rettificati per € 380.349,91 come già precedentemente specificato;
- **AMMORTAMENTI:** le quote di ammortamento sono state iscritte con i criteri precedentemente dichiarati e quindi applicato i coefficienti previsti del D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni. In particolare per i programmi software è stata applicata l'aliquota prevista per l'ammortamento accelerato del 33,33%. Le quote di ammortamento per immobilizzazioni materiali ed immateriali, iscritte per €. 1.857.269,67, non determinano costi aggiuntivi al bilancio in quanto sterilizzate attraverso il conto di ricavo "Utilizzo quota contributo c/capitale per €. 1.792.563,29 poiché i relativi beni patrimoniali sono stati acquisiti dall'Ente con contributi in conto capitale, mentre per € 64.706,38 restano a costo dell'esercizio in quanto quota di ammortamento di beni patrimoniali acquisiti con fondi dell'Istituto;
- **ACCANTONAMENTI:** riguardano la perdita presunta su crediti, per €. 11.472,52; una somma di €. 511.164,00 per accantonamento risorse aggiuntive che il Direttore Generale intende erogare per il raggiungimento del risultato aziendale 2003; una somma di €. 119.114,32 per controversie giudiziarie, per coprire la sentenza sfavorevole del Tribunale di Firenze nella vertenza con l'Azienda Sirigu;

- **ONERI FINANZIARI**

Presentano nei valori finali un risultato negativo di €. 68.827,06 dovuto essenzialmente agli interessi passivi verso il Cassiere Banca di Roma.

- **ONERI STRAORDINARI:** ammontanti ad €. 94.284,67 e relative:

-a maggior costo per abbuoni passivi a clienti per €. 239,90;

-ad arrotondamenti passivi per € 8,38

-a sopravvenienze passive per € 71.493,40 riscontrate principalmente per fatture ricevute nel 2003 e di competenza 2002 emesse dalla Wast Italia per smaltimento rifiuti, dalla -Krenesiel S.p.A. per attività informatica e per il pagamento con atto di transazione del contenzioso ENPAV per contributi 2000-01-02 (Del. D.G. 265 del 10/07/2003 di €. 13.245,22;

-ad insussistenze dell'attivo per € 22.542,99 per rettifica IV Trimestre 2002 BSE per €. 15.343,02, errata apertura Comunità Montana Garfagnana per €. 4.591,68, rettifica ricerca 9SIL per €. 2.470,49, per ritenute fiscali su interessi attivi per €. 135,22 in quanto non recuperabili fiscalmente in dichiarazione dei redditi

- **IMPOSTE E TASSE:** ammontanti ad €. 12.894,38 per canoni, imposte e tasse dovute per legge.

Il bilancio d'esercizio 2003, stilato ai sensi delle disposizioni vigente, presenta un Utile d'esercizio di €. 1.516.127,13.

Il Responsabile del Procedimento

(Rag. Fiorella Antonielli)

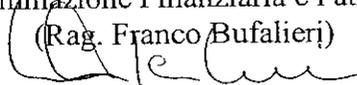


Il Responsabile del Servizio

Bilancio e Contabilità Speciali

Programmazione Finanziaria e Patrimoniale

(Rag. Franco Bufalieri)



IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta ad oggetto: Bilancio d'esercizio 2003
Vista la propria deliberazione n. 509 del 29/12/2003 con la quale è stata destinata una somma a fondo investimenti per €. 1.500.000,00
Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo

DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta di bilancio 2003 allegata alla presente deliberazione completa di nota integrativa le cui risultanze finali di seguito vengono riportate:

STATO PATRIMONIALE

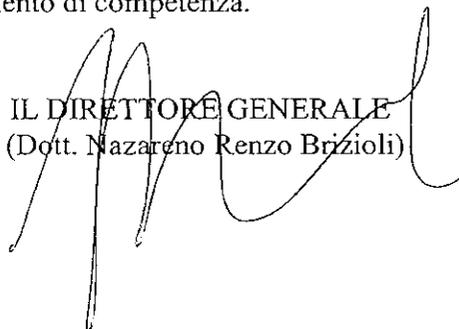
• ATTIVITA'	€. 66.338.149,75
• PASSIVITA'	€. 35.968.990,40
• PATRIMONIO NETTO	€. 28.853.032,22

CONTO ECONOMICO

• RICAVI	€. 28.574.682,56
• COSTI	€. 27.058.555,43

- 2) di destinare l'ulteriore disponibilità riscontrata di €. 16.127,13 dell'Utile d'esercizio a fondo per gli investimenti
- 3) di trasmettere il presente atto unitamente alla relazione della Direzione Generale al Consiglio di Amministrazione per il provvedimento di competenza.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Nazareno Renzo Brizioli)



A T T I V I T A'

121001	000170	Fondazione M.P.S. - Siena	500.000,00

			23.484.553,96

1215		CREDITI V/CLIENTI	
121501		CREDITI V/CLIENTI PUBBLIC	
121501	000001	Clienti pubblici	1.579.929,16
121505		CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	
121505	000001	Clienti privati	872.324,14

			2.452.253,30

DISPONIBILITA' LIQUIDE

1230		CASSA	
123001		Cassa Economale	2.905,01
123001	000010	Cassa contanti	552,54
123001	000020	Cassa contanti	2.352,47
123005		BANCHE-C/C POSTALI	
123005	000020	Banca d'Italia	155.623,21
123005	000030	C/C Postale	273,13
123010		CASSE CORRISPETTIVI	
123010	000020	Cassa corrisp.vi Arrezzo	5.928,58
123010	000030	Cassa corrisp.vi Firenze	387,92
123010	000040	Cassa corrisp.vi Grosseto	310,93
123010	000060	Cassa corrisp.vi Pisa	1.784,43
123010	000070	Cassa corrisp.vi Rieti	147,83
123010	000080	Cassa corrisp.vi Siena	706,92
123010	000090	Cassa corrisp.vi Viterbo	1.709,63

			880,92

164.456,80

26.287.173,98

SCRIT. RETTIF. E INTEGRA.VE

1301		RATEI RISCOINTI ATTIVI	
130101		RATEI RISCOINTI ATTIVI	
130101	000021	Risc.attivi assicurazioni	599.615,13
130101	000022	Risc.attivi finanziamenti	20.793,35
130101	000023	Maxi canone -I°Leasing RM	475,45
130101	000030	Costi anticipati	57.241,37

			521.104,96

			599.615,13

P A S S I V I T A'

210102	000010	F.do amm.to impianti/macc	2.140.156,72
210102	000020	F.do amm.to attrezz.sanit.	7.051.811,65
210102	000030	F.do amm.to mcbbili/arredi	600.462,98
210102	000040	F.do amm.to automezzi	116.687,05
210102	000050	F.do amm.to biblioteca	581.886,78
210102	000060	F.do amm.to prog. softwar	281.536,09

			14.748.703,40

FONDI RISCHI E ONERI

2102		FONDI RISCHI E ONERI	
210201		FONDI RISCHI	
210201	000010	F.do svalutazione crediti	185.859,25

			185.859,25

FONDI ACCANTONAMENTO

2103		FONDI ACCANTONAMENTO	
210301		F.do imposte e tasse	9.096.202,80
210301	000010	F.do controv. giudiziariae	43.136,21
210301	000020	F.do oneri agg.vi person.	196.582,85
210301	000030	F.do ricerche corr.final.	511.164,00
210301	000040	F.do commesse Min. Salute	8.163.037,46
210301	000060		182.282,28

			9.096.202,80

24.030.765,45

DEBITI

2202		DEBITI V/PERSONALE	
220201		DEBITI V/PERSONALE	
220201	000020	Competenze anno precedente	953.064,64
220201	000090	Debiti V//asl RM B-Dir.Gen	806.660,91
220203		TRATTENUTE VARIE	146.403,73
220203	000090	Riscatti CPDEL-CPS	38.126,63
220203	000100	Ricongiunzione L. 29/79	24.401,47
220203	000110	Onacsi	1.044,90
220204		DEBITI V/ISTIT.PREVI.ASSI	
220204	000010	F.do credito Cpdel 0,35%	12.680,26
220204	000020	F.do credito Cps 0,35%	905.473,64
220204	000030	Debiti Cpdel	2.921,36
220204	000036	F.do cred.Cpdel Dir.Amm.v	1.589,31
220204	000040	Debiti inps	275.127,97
220204	000050	Debiti Cps	20.047,06
220204	000060	Debiti Inpdap ex inadel	2.325,55
220204	000066	Inpdap ex inadel Dir.Amm.	154.102,11
220204	000070	Debiti Enpdep	60.861,02
220204	000080	Debiti Inrap	824,64
220204	000090	Debiti Inail	1.564,62
220204	000095	Debiti ENPAV	128.031,56
220204	000100	Oneri su fondi da liquid.	4.581,34

			250.704,63

A T T I V I T A ' ,

P A S S I V I T A ' ,

220205	DEBITI V/PERSON. PROFESS.	
220205	Comp.ze diret.da liquid.	453,34
220206	COLLABORAZIONE COORD.CONT	21.508,38
220206	Trattenuta Inps 10%	17.556,92
220206	Trattenuta L. 662/96	3.951,46
		<hr/>
		1.918.626,63

2203	DEBITI V/ERARIO	
220301	DEBITI V/ERARIO	386.378,57
220301	Erario c/irpef cod. 1001	298.433,05
220301	Erario c/irpef cod.1040	17.940,86
220301	Erario c/irpef cod. 1004	69.087,36
220301	Add.le regionale	752,67
220301	Add.le comunale	164,63
		<hr/>
		386.378,57

2204	ALTRI DEBITI	
220401	ALTRI DEBITI	5.791.442,82
220401	Antic. ric. corrisp.a pers	3.338,99
220401	Deb.unità oper. da liquid	1.173.430,94
220401	Ded.Unità oper. ric. chiuse	413.733,66
220401	Deb.v/banche x competenze	32.613,31
220401	Banche c/c passivo	3.486.861,89
220401	Finanziamento IBM 9N1G003	3.296,45
220401	Finanz.to IBM 000E01403	5.472,98
220401	Finanz. IBM W5837631	11.088,48
220401	Finanz. IBM 093514GR	4.366,09
220401	Depositi cauzionali ricev	10.140,03
220401	Deb.v/ CC.II.AA Siena	667.100,00
		<hr/>
		5.791.442,82

2205	DEBITI V/FORNITORI	
220501	DEBITI V/FORNITORI	1.156.626,69
220501	Fornitori	
220502	DEBITI V/PERCIPIENTI	
220502	Percipienti	118.496,42
		<hr/>
		1.275.123,11

9.371.571,13

SCRIT.RETT.VE E INTEGRAT.

2301	SCRIT.RETT.VE E INTEGRAT.	
230101	RATEI RISCONTI PASSIVI	1.456.002,54
230101	Ricavi anticipati ricerch	1.134.154,38
230101	Ricavi antic. piani vari	320.639,83
230101	Ratei passivi ENPAV	1.208,33
230102	FATTURE DA RICEVERE	

A T T I V I T A '

P A S S I V I T A '

230102	000010	Fatture da ricevere	1.110.651,28

			2.566.653,82

			2.566.653,82

Attivita'			64.822.022,62

Sbilancio			1.516.127,13

CONTI D'ORDINE

14	CONTI D'ORDINE ATTIVI	
1401	CONTI D'ORDINE ATTIVI	
140101	Beni di terzi in leasing	501.657,18
140101	Accan.ristr.sez. Toscana	13.506,08
140101	Disponibilità patrimonial	144.197,36
140101	Leasing Roma-attr.Firenze	186.984,52
140101		156.969,22
		501.657,18
	Conti d'ordine attivi	501.657,18

CONTI D'ORDINE

24	CONTI D'ORDINE PASSIVI	
2401	CONTI D'ORDINE PASSIVI	
240101	Forn. per beni in leasing	501.657,18
240101	Accan.ristr.sez. Toscana	13.506,08
240101	Disponibilità patrimonial	144.197,36
240101	Leasing Roma-Attr.Firenze	186.984,52
240101		156.969,22
		501.657,18
	Conti d'ordine passivi	501.657,18

C O S T I

300301	000023	Veter. B.T. conv.R. Lazio	919.139,65
300301	000030	Stip.lordi comparto B.T.	404.973,49
300301	000031	Stiraord. pers.comparto BT	2.412,44
300301	000040	Stip.lordi veter. B.T.	30.201,58
300301	000041	F.do di posiz. veter.B.T.	10.860,24
300301	000042	Ind. rapp. esclus. B.T.	2.253,36
300301	000050	Oneri sociali INPS B.T.	7.491,43
300301	000051	On-sociali Inps Coll.B.T.	7.063,24
300301	000060	Oneri sociali ENPDEL B.T.	433,26
300301	000070	Oneri sociali CPDEL B.T.	100.451,14
300301	000080	Oneri sociali IRAP B.T.	39.557,75
300301	000081	On-sociali Irap coll.B.T.	6.467,46
300301	000090	Oneri sociali INPDAP B.T.	12.950,18
300301	000100	Oneri sociali CPS B.T.	8.364,24
300301	000110	Sp. missioni Blue Tongue	5.732,23
300301	000111	CO.CO.CO B.T.	75.701,91
-----			2.908.840,00

COSTI UOSC

300401		COSTI PIANO UOSC	217.502,91
300401	000010	CO.CO.CO. UOSC	188.135,24
300401	000020	Cont. inps co.co.co. UOSC	13.468,07
300401	000030	cont. Irap co.co.co. UOSC	15.899,60
-----			217.502,91

COSTI PROD/SERVIZI

300501		MANUTENZIONI/RIPARAZIONI	580.075,21
300501	000010	Manut.ripar.attr.re macch	272.139,31
300501	000020	Manut.rip. locali/impian.	166.756,26
300501	000030	Manut. strade e parchi	53.901,89
300501	000040	Manut.rip.mob./macch.uff.	30.857,12
300501	000050	Manut. ripar. automezzi	9.539,02
300501	000060	Manut.rip.assis.hardware	13.239,76
300501	000070	Manut.rip.assist.software	33.641,85
300505		PREST.SERV. DA PUBBLICO	54.830,33
300505	000010	Convenz. x prest. Enti P.	13.233,33
300505	000020	Iscr. personale a corsi	41.597,00
300510		COSTI X PESTAZ.DI SERVIZI	
300510	000010	Iscr.personale a corsi	103.306,32
300515		GODIMENTO BENI DI TERZI	73.377,97
300515	000010	Fitti reali Rieti	17.513,76
300515	000011	Fitti reali Siena	19.000,50
300515	000020	Canoni di noleggio	1.950,41
300515	000030	Canoni leasing operativi	34.903,30
-----			811.589,83

COSTI PROD./ PERSONALE

301001		ONERI SOCIALI/COSTI VARI	3.272.029,77
301001	000010	Pers. a tempo determinato	27.775,43
301001	000020	Corsi forma.iscr. congres	5.721,40

R I C A V I

4005		PROVENTI FINAN.RI E PATR.	997,44
400501		RENDITE E PROVENTI FINANZ	569,11
400501	000020	Inter.attivi Banca Roma	428,24
400501	000030	Inter.attivi c/c postale	0,09
400501	000060	Interessi attivi vari	997,44

4010		PROVENTI STRAORDINARI	
401001		PJUSVALENZE	
401001	000010	pusv. vendita attrezzat.	155.000,00
401005		SOPRAVV.ATTIVE INSUS.PASS	711.713,36
401005	000020	Maggiori incassi fatture	48,45
401005	000030	Insussistenze del passivo	402.105,05
401005	000040	Sopravvenienze attive	309.353,68
401005	000050	Arrotondamenti attivi	6,30
401005	000060	Abbuoni attivi	199,88
-----			866.713,36
=====			28.574.682,56

C O S T I

R I C A V I

301001	000030	Missioni e rimb. sp.viag.	159.286,53
301001	000040	Oneri sociali CPDEL	1.255.166,84
301001	000050	Oneri sociali CPS	720.062,63
301001	000060	Oneri soc.INPDAP EX INADEL	221.986,63
301001	000070	Oneri sociali ENPDEP	8.240,46
301001	000080	Oneri sociali INPS	440,39
301001	000090	Oneri sociali IRAP	745.725,76
301001	000100	Oneri sociali INAIL	121.327,20
301001	000140	Commissioni concorsi	6.296,50
301002		PERSONALE COMANDATO	47.240,55
301002	000010	Stip. lordi Bidolli	20.737,12
301002	000011	Ret.risultato per.comand.	856,48
301002	000020	Oneri CPdel Bidolli	5.050,39
301002	000030	Oneri ENPDEP Bidolli	19,82
301002	000040	Oneri INPDAP Bidolli	596,19
301002	000050	Oneri IRAP Bidolli	1.803,70
301002	000060	Stip. lordi Della Marta	13.077,57
301002	000070	Contr. Enpdep Della Marta	13,55
301002	000080	Contr. cpdel Della Marta	3.467,75
301002	000090	Contr. Inpdap Della Marta	379,51
301002	000100	Contr. Irap Della Marta	1.238,47
301005		PERSONALE DI COMPARTO	3.917.188,71
301005	000010	Stip. lordi pers. compar.	3.414.815,89
301005	000020	F.do inden. Profess.comp.	5.195,36
301005	000040	Fasce tribut. comparto	148.557,99
301005	000050	Incentivazione comparto	139.362,44
301005	000060	F.do lav. stord.comparto	39.944,50
301005	000061	Straord.partic. esigenze	41.034,64
301005	000070	Altre indennità comparto	128.257,89
301010		PERS. DIRIG. SANITARIA	4.110.602,80
301010	000010	Stip.lordi veterinari	1.438.546,55
301010	000011	Stip.lordi biol.e chimici	472.936,06
301010	000020	F.do posiz. veterinari	924.900,39
301010	000030	F.do posiz. biolog.chim.	313.342,30
301010	000040	F.do risult. dir.sanitar.	68.568,87
301010	000070	Oneri arretrati dir.san.	50.163,48
301010	000080	Ind.rapp. esclus. veterin	466.209,58
301010	000090	Ind. rapp. esclus. sanit.	105.670,37
301010	000100	ass. ad person. veter.	75.346,92
301010	000110	Ass. ad person.biol.chim.	33.404,40
301010	000130	Altre indennità dirigen.	161.513,68
301015		PERS. DIRIG. AMMIN.VA	360.974,77
301015	000010	Stip. lordi dirig.amm.va	157.830,08
301015	000020	F.do posiz. dirig. amm.va	187.097,30
301015	000040	F.do di risultato dir.amm	6.054,99
301015	000050	Oneri arretr. dirig.amm	9.992,40
			11.708.036,60

3015		COSTI PROD/ AMM.VE-GENER.	
301501		SPSE AMMINISTRATIVE	
301501	000010	Ind.tà lorda Diret.Gener.	1.194.924,53
301501	000020	Miss. e trasf. Dir. Gener	185.924,41
			9.236,75

C O S T I

301501	000030	On. sociali CPS Dir. Gener.	32.520,52
301501	000031	On. sociali INPDAP Dir. Gen.	1.499,08
301501	000032	On. sociali IRAP Dir. Gen.	14.254,41
301501	000040	Ind. tà lorda Dir. Amm. vo	148.739,28
301501	000050	Miss. e trasf. Dir. Amm. v	1.310,84
301501	000061	On. sociali CPDEL Dir. Amm	33.245,89
301501	000062	On. sociali INPDAP Dir. Amm	1.459,68
301501	000063	On. sociali IRAP Dir. Amm. v	13.041,91
301501	000070	Ind. tà lorda Dir. Sanitar	149.857,07
301501	000080	Miss. e trasf. Dir. Sanit.	4.893,80
301501	000090	On. sociali CPS Dir. Sanit	33.204,92
301501	000091	On. sociali INPDAP Dir. Sanit	2.467,43
301501	000092	On. sociali IRAP Dir. Sanit	13.027,26
301501	000093	On. sociali ENPDEP Dir. San	142,51
301501	000120	Ind. tà/rimb. sp. Cons. Amm. n	83.859,64
301501	000130	Ind. tà/spese Coll. Revisor	61.971,42
301501	000140	Ind. tà lorda Presidente	37.184,05
301501	000141	Rimb. spese Presidente	4.480,56
301501	000150	Contributo INPS 6,67%	39.648,29
301501	000151	CO.CO.CO.	162.649,71
301501	000152	Indenn. rim. nucleo valuta	34.857,66
301501	000153	co.co.co. controllo gest.	82.336,77
301501	000160	On. IRAP collabor.coord.	43.110,67
301505		SPESE GENERALI	1.174.862,17
301505	000010	Sp. produz. stampe	12.180,09
301505	000020	Acq. libri	71.128,57
301505	000030	Premi assicurazioni	30.031,16
301505	000040	Spese postali	15.696,48
301505	000050	Spese telefoniche	195.446,47
301505	000051	Sp. telefoniche cellulari	6.307,61
301505	000060	Spese elettr. F.M. acqua	395.183,29
301505	000061	Fornitura acqua potabile	5.992,34
301505	000070	Cancelleria e mater. CED	51.143,09
301505	000080	Spese x incarichi profes.	187.491,24
301505	000090	Spese di rappresentanza	14.243,59
301505	000100	Spese diverse di esercizi	37.980,32
301505	000110	Iva indebitabile	2.939,42
301505	000120	Spese Gas	14.191,10
301505	000130	Spese x la sicurezza	49.752,65
301505	000140	Spese x public. bandi	15.990,13
301505	000150	Spese campag. publicit.	5.200,32
301505	000160	Spese per la qualità	29.548,39
301505	000180	Spese varie corsi formaz.	34.415,61
301510		SERVIZI APPALTI	876.412,54
301510	000010	Spese pulizia locali	196.932,51
301510	000020	Sm.to rifiuti spec.li RIA	212.947,74
301510	000030	Lavag. e fornitura camici	36.135,28
301510	000040	Sp. vigilanza sede e sez.	229.434,51
301510	000050	Spese mensa	120.933,72
301510	000060	Sp. trasf. mater. labor.	1.560,00
301510	000070	Lavori interinali	80.468,78
301515		SPESE PER RICERCHE	1.385.155,75
301515	000010	Spese varie per ricerche	130.607,06

R I C A V I

C O S T I

301515	000020	Spese laborat. x ricerche	84.522,98
301515	000030	Spese missioni x ricerche	72.826,57
301515	000040	Sp. pers. sani. x ricerche	716.140,84
301515	000050	Sp. pers. tecnico x ricerc.	253.157,38
301515	000060	Sp. pers. profes. x ricer.	12.267,22
301515	000070	Iscr. corsi e cong. x ricer	18.767,22
301515	000080	Canoni locazione ricerche	46.944,00
301515	000090	co.co.co. ricerche	49.922,48

			4.633.354,99

3020		AMMORTAMENTI	
302001		AMM.TI IMMOB. IMMATERIALI	164.328,16
302001	000020	Amm.to diritti di superf.	2.441,43
302001	000030	Amm.to programmi software	161.411,53
302001	000031	Amm.Progr. software-autofi	475,20
302005		AMM.TI. IMMOB. MATERIALI	1.692.941,51
302005	000010	Amm.to fabbricati	612.208,20
302005	000020	Amm.to impianti/macchin.	287.440,55
302005	000021	Amm. Imp/macchin. -autofin	2.698,74
302005	000030	Amm.to attrez. ssanitarie	625.077,13
302005	000031	Amm.attrez.sanit.-autofin	60.738,85
302005	000040	Amm.to mobili e arredi	64.116,06
302005	000041	Amm.mobili arredi-autofin	788,83
302005	000060	Amm.to automezzi	39.873,05

			1.857.269,67

3025		ACCANTONAMENTI	
302501		SVALUTAZIONE CREDITI	
302501	000010	Perdita pres. su crediti	11.472,52
302505		ACCANTONAMENTI TIPICI ESE	630.278,32
302505	000020	Acc. oneri agg.vi person.	511.164,00
302505	000030	Accantonamenti per altri	119.114,32

			641.750,84

3030		ONERI FINANZIARI	
303001		ONERI FINANZIARI	68.827,06
303001	000010	Interessi passivi	66.757,17
303001	000020	Commissioni mass.scoperto	2,07
303001	000030	Imposta di bollo	77,99
303001	000040	Spese bancarie	1.627,61
303001	000090	Interessi passivi finanz.	362,22

			68.827,06

3035		ONERI STRAORDINARI	
303501		ONERI STRAORDINARI	94.284,67
303501	000010	Abbuoni passivi	239,90
303501	000020	Arrottonamenti passivi	8,38
303501	000050	Sopravv. passive	71.493,40
303501	000060	Insussistenza dell'attivo	22.542,99

R I C A V I

Importi in EURO

C O S T I

-----		94.284,67
3040	IMPOSTE E TASSE	
304001	IMPOSTE E TASSE	12.894,38
304001	Imposte/tasse trib. vari	1.244,26
304001	Imposte/tasse trib. Latina	22,73
304001	304001 000010	315,12
304001	304001 000020	488,77
304001	304001 000022	6.510,95
304001	304001 000023	1.464,62
304001	304001 000025	1.926,81
304001	304001 000026	702,40
304001	304001 000030	218,72
304001	304001 000040	
304001	304001 000050	
-----		12.894,38
Costi		27.058.555,43
Sbilancio		1.516.127,13
-----		-----
Ricavi		28.574.682,56
-----		-----

IL RESPONSABILE
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA' SPECIALI
PROGRAMMAZIONE PATRIMONIALE

Stef. Panno Bufalari

IL RESPONSABILE DEL PROGETTAMENTO

(RAG. FIORELLA ANTONIDDU)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

al 31/12/03

al 31/12/02

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIA' RICHIAMATA

TOTALE (A)

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO...	0	0
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'		
DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO.....		
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI.....	459.486	184.422
7) ALTRE.....	65.999	68.441
TOTALE.....	525.485	252.863

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) TERRENI E FABBRICATI.....	18.348.737	18.954.105
2) IMPIANTI E MACCHINARIO.....	788.732	604.643
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI..	2.528.032	1.187.473
4) ALTRI BENI.....	392.382	365.653
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI..	2.119.289	692.809
TOTALE.....	24.177.172	21.804.683

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TOTALE.....

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) 24.702.657 22.057.546

C) ATTIVO CIRCOLANTE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

al 31/12/03

al 31/12/02

I. RIMANENZE

4) PRODOTTI FINITI E MERCI.....	185.910	152.539
TOTALE.....	<u>185.910</u>	<u>152.539</u>

II. CREDITI VERSO :

ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.....

1) CLIENTI.....	2.452.253	1.267.030
2) IMPRESE CONTROLLATE.....		
3) IMPRESE COLLEGATE.....		
4) CONTROLLANTI.....		
5) ALTRI.....	23.484.554	17.047.176
TOTALE.....	<u>25.936.807</u>	<u>18.314.206</u>

TOTALE.....

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI.....	155.623	2.068.833
2) ASSEGNI.....		
3) DENARO E VALORI IN CASSA.....	8.834	19.186
TOTALE.....	<u>164.457</u>	<u>2.088.019</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C).....	<u>26.287.174</u>	<u>20.554.764</u>

D) RATEI E RISCOINTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI

1) RATEI ATTIVI.....	0	14.824
2) RISCOINTI ATTIVI.....	599.615	243.847
TOTALE RATEI E RISCOINTI (D).....	<u>599.615</u>	<u>258.671</u>

TOTALE ATTIVO (A + B + C + D).....	<u>51.589.446</u>	<u>42.870.981</u>
--------------------------------------	-------------------	-------------------

=====

Stato Patrimoniale - Attivo

51.589.446

42.870.981

=====

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

al 31/12/03

al 31/12/02

A) PATRIMONIO NETTO

I. FONDO DI DOTAZIONE.....	2.144.759	2.144.759
II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI.....		
III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE.....		
IV. RISERVA LEGALE.....		
V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO.....		
VI. RISERVE STATUTARIE.....		
VII. ALTRE RISERVE.....	3	1-
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	25.267.226	24.601.594
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO.	1.441.047	0
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO..	0	1.943.883
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A).....	<u>28.853.032</u>	<u>28.690.236</u>

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

1) FONDI RISCHI.....		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI.....	185.859	174.387
ALTRI FONDI RISCHI	0	0
2) FONDI PER IMPOSTE.....	43.136	79.018
3) ALTRI ACCANTONAMENTI.....	9.053.067	8.901.252
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) ..	<u>9.282.062</u>	<u>9.154.657</u>

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI
LAVORO SUBORDINATOD) DEBITI

SCADENTI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.....		
1) DEBITI VERSO BANCHE.....	3.499.475	144
2) DEBITI VERSO FORNITORI.....	2.385.774	1.635.578

<u>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</u>	al 31/12/03	al 31/12/02
3) DEBITI TRIBUTARI.....	386.379	397.826
4) DEBITI VERSO PERSONALE E ISTITUTI DI PREVIDENZA E SOCIALE.....	1.918.627	1.961.985
5) ALTRI DEBITI.....	1.590.504	171.713
SCADENTI OLTRE L'ESERCIZIO SUCC.....		
1) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI.....	24.224	15.785
2) ALTRI DEBITI.....	677.240	10.656
TOTALE DEBITI (D).....	10.482.223	4.193.687
<u>E) RATEI E RISCOINTI, CON SEPARATA INDI- CAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI.....</u>		
1) RATEI PASSIVI.....	1.208	588
2) RISCOINTI PASSIVI.....	1.454.794	831.814
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E).....	1.456.002	832.402
TOTALE PASSIVO/NETTO (A + B + C + D + E)	50.073.319	42.870.982
=====		
Stato Patrimoniale - Passivo	50.073.322	42.870.981
=====		

CONTI D'ORDINE

al 31/12/03

al 31/12/02

A) CONTI D'ORDINE ATTIVI

1) BENI DI TERZI IN LEASING.....	170.475	30.741
3) IMPEGNI.....	331.182	343.978
4) RISCHI.....		
TOTALE CONTI D' ORDINE ATTIVI (A).....	501.657	874.719

===== Conti d'ordine	501.657	874.719
=====		

CONTI D'ORDINE

al 31/12/03

al 31/12/02

A) CONTI D'ORDINE PASSIVI

1) DEPOSITARI BENI DI TERZI IN LEASING.....	170.475	30.741
2) NOSTRI BENI PRESSO TERZI.....		
3) IMPEGNI	331.182	843.978
4) RISCHI.....		
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A).....	501.657	874.719

=====
Conti d'ordine

501.657

874.719
=====

CONTO ECONOMICO

al 31/12/03

al 31/12/02

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI.....	4.753.193	3.353.118
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI.....	33.371	24.053-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		
A) VARI	805.115	43.962
B) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO....	21.962.753	20.498.795
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) ..	27.554.432	23.871.822

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI.....	2.191.113-	1.978.167-
7) PER SERVIZI.....	4.214.336-	3.255.135-
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI.....	73.378-	55.795-
9) PER IL PERSONALE :		
a) salari e stipendi.....	10.305.163-	9.273.071-
b) oneri sociali.....	2.847.052-	2.636.968-
c) trattamento di fine rapporto....		
d) trattamento di quiescenza/simili.		
e) altri costi.....	2.848.053-	2.291.582-
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI :		
a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali.....	164.328-	64.832-
b) amm.to delle immobilizzazioni materiali.....	1.692.942-	1.533.793-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni.....		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.....		
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI.....		
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI.....	11.473-	73.136-

<u>CONTO ECONOMICO</u>	al 31/12/03	al 31/12/02
13) ALTRI ACCANTONAMENTI.....	630.278-	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	785.677-	582.704-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)...	<u>25.763.793-</u>	<u>21.745.183-</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B).....	<u>1.790.639</u>	<u>2.126.639</u>
 <u>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.....		
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI :	997	639
d) proventi diversi dai precedenti..		
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI..	68.827-	15.283-
TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (C)	<u>67.830-</u>	<u>14.644-</u>
 <u>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D).....		
 <u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
20) ALTRI PROVENTI STRAORDINARI.....	866.713	680.553
	3	1
21) ALTRI ONERI STRAORDINARI.....	94.285-	49.834-
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (E)....	<u>772.428</u>	<u>630.719</u>
 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E).....	 <u>2.495.237</u>	 <u>2.742.714</u>
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO..	979.113-	798.832-
23) RISULTATO DI ESERCIZIO.....	<u>1.516.124</u>	<u>1.943.882</u>
24) RETTIFICHE DI VALORE OPERATE ESCLU- SIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE.....		
25) ACCANTONAMENTI OPERATI ESCLUSIVA- MENTE IN APPLICAZIONE DELLE NORME TRIBUTARIE.....		

CONTO ECONOMICO

al 31/12/03

al 31/12/02

26) UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO..... 1.516.124 1.943.882

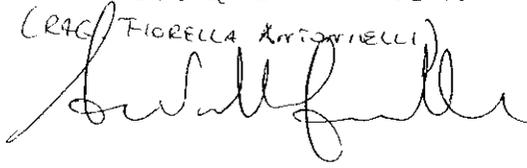
=====
 Conto economico

1.516.127

1.943.883
 =====

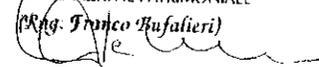
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(RAG. FIGRELLA ANTONINELLI)



IL RESPONSABILE
 SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA' SPECIALE
 PROGRAMMAZIONE PATRIMONIALE

(Rag. Franco Bufalieri)



Relazione del Direttore Generale
al
Bilancio d'Esercizio 2003

Il risultato economico dell'esercizio 2003 presenta un utile di € 16.127,13, frutto di una gestione controllata delle risorse, della capacità di ottenere finanziamenti per progetti/obiettivo di interesse delle Regioni Lazio e Toscana e del Ministero della Salute e del personale di realizzarlo.

In passato l'Istituto era finanziato quasi esclusivamente dal Fondo Sanitario Nazionale per le attività ed i compiti istituzionali ed aveva svolto correttamente il proprio ruolo di ente erogatore di servizi agli allevatori ed ai servizi veterinari delle A.S.L., ma, in modo meno incisivo, era riuscito a mettere a disposizione delle Regioni Lazio e Toscana progetti e piani di attività di interesse regionale capaci di attirare l'attenzione politica.

L'impegno dell'Istituto è stato ora rivolto alla individuazione di criticità sanitarie da affrontare e progetti specifici per risolverli, sviluppati su due livelli: sanitario ed economico, vale a dire progetti/obiettivo, costi certi per realizzarli ed indicatori per verificarli.

Sono stati quindi "messe in campo" potenzialità scientifiche che l'Istituto aveva sviluppato negli anni precedenti e nuove capacità di programmazione per obiettivi; agendo per promuovere e produrre risultati sanitari e scientifici, senza aspettare che emergenze sanitarie rendessero palese il livello tecnico-scientifico raggiunto. Abbiamo portato soltanto le nostre "proposte" a chi ne aveva interesse.

Alcuni anni fa la Conferenza Stato-Regioni aveva definito gli Istituti: strutture tecnico-scientifiche tecnologicamente avanzate, questo era ed è vero, ma

questa capacità era poco percepita all'esterno, non erano stati, sufficientemente, studiati, elaborati e proposti servizi di specifico interesse soprattutto delle Regioni.

Il lento, ma deciso avvio dato a partire dal 2001 è servito a rompere la diffidenza che i molti anni passati avevano prodotto; l'Istituto era percepito dalle regioni come un fornitore di servizi diagnostici, in prevalenza analitici, ai servizi veterinari delle A.S.L. , finanziato dallo Stato, al punto che non veniva preso in considerazione neanche sotto l'aspetto finanziario per l'erogazione delle anticipazioni mensili di cassa.

Stiamo riuscendo gradatamente a recuperare una fiducia che già in passato, in particolare la Regione Lazio aveva mostrato nei confronti dell'Istituto con l'istituzione del Centro Latte Qualità di riferimento regionale, il Centro Regionale per la ricerca degli enterobatteri patogeni e l'Osservatorio Epidemiologico regionale.

Con il Centro Latte Qualità la Regione Lazio aveva perseguito l'obiettivo di sollevare gli allevatori/produitori dal sostenere i costi per le analisi sulla qualità del latte mediante un finanziamento all'Istituto. Quando poi l'Unione Europea ha ritenuto che tale intervento di sostegno alla zootecnia fosse incompatibile con le direttive comunitarie: il finanziamento della Regione è cessato e l'Istituto ha mantenuto il servizio ponendo il costo delle analisi a carico dei produttori di latte.

Nel caso del Centro Regionale per gli enterobatteri patogeni si era trattato di un riconoscimento scientifico perché non ne era previsto il finanziamento.

Infine per l'Osservatorio Epidemiologico Regionale è stato previsto un finanziamento che nel tempo si è sempre più ridotto comprendendo anche i costi per altre attività non finanziate.

Nel 2003 la situazione è ormai modificata ed il lungo lavoro di progettazione e proposta ha fatto ottenere nel Lazio:

- a) Il finanziamento annuo delle attività del Centro Regionale per la ricerca degli enterobatteri patogeni, consentendo di acquisire: risorse umane, strumentali e

materiali in forma stabile nonché di garantire lo svolgimento delle attività programmate;

- b) Il finanziamento annuo del laboratorio per la lotta al Bioterrorismo;
- c) Il finanziamento annuo del laboratorio per la ricerca delle diossine;
- d) Il mantenimento del finanziamento annuale dell'Osservatorio Epidemiologico Regionale;
- e) Il ri-finanziamento della costruzione della nuova sede del Dipartimento Territoriale di Latina e Cassino.

Anche in Toscana è stato ottenuto il finanziamento di tre progetti:

- 1) La istituzione presso il Dipartimento Territoriale di Pisa del laboratorio di ittiopatologia;
- 2) Il potenziamento del laboratorio chimico di Firenze;
- 3) Il potenziamento del laboratorio latte di Firenze e Grosseto.

E' stato così dato l'avvio al circuito progettare-produrre-reinvestire necessario per garantire all'Istituto la capacità di continuare a produrre servizi tecnologicamente avanzati.

Nei confronti del Ministero della Salute è stata offerta senza incertezze, la collaborazione quando è stato proposto, di studiare le possibilità di sostenere in convenzione, l'istituzione di una unità operativa di supporto alla valutazione delle politiche in materia di sorveglianza epidemiologica delle malattie animali inserite nella tabella O.I.E. con il compito di verificare, analizzare e relazionare sulle attività, sui risultati e sulla rendicontazione contabile delle Regioni con personale ed attrezzature dislocate presso il Ministero e l'Istituto.

La necessità era di evitare di vedere "non accettati" rendiconti regionali, e perdere importanti risorse economiche messe a disposizione dell'U.E.

Nel campo della ricerca oltre che consolidare la posizione raggiunta tra gli istituti dell'assegnazione dei fondi da parte del Ministero della Salute è stato perseguito in modo puntuale e costante l'obiettivo di utilizzare "al meglio" i budget assegnati e di concludere le ricerche nel tempo programmato, puntando in modo specifico anche all'obiettivo, di pubblicarne i risultati su riviste internazionali e nazionali prestigiose per incrementare l'impact factor dell'Istituto.

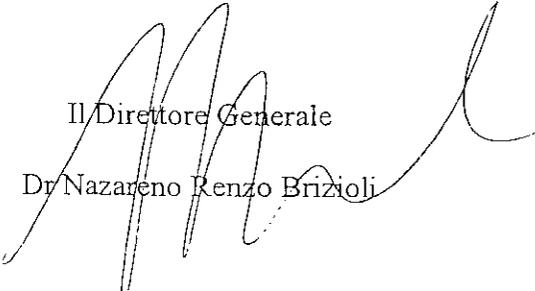
Ma non è stata trascurata neanche l'attività di ricerca promossa da istituzioni regionali come l'ARSIA in Toscana con la quale sono stati sottoscritti accordi per effettuare tre ricerche biennali.

Per quanto riguarda i Centri Nazionali di referenza abbiamo aggiunto al centro di referenza per l'anemia infettiva degli equini ed a quello per le malattie degli equini il riconoscimento e l'assegnazione dei centri di referenza per gli O.G.M. ed il centro di referenza per l'antibiotico-resistenza. Tutti i centri hanno svolto, avvalendosi anche di personale ed attrezzature dedicate, le attività programmate e dei costi in assenza di uno specifico finanziamento sono stati posti a carico del bilancio dell'Istituto. E' auspicabile, per mantenerne l'attività a livelli di eccellenza, che il Ministero della Salute possa rinvenire le risorse finanziarie per sostenerli.

Per quanto riguarda infine le cosiddette attività correnti sono state svolte con appropriatezza e tempestività.

In definitiva il risultato d'esercizio è stato orientato alla ricostituzione del fattore produttivo *risorse strumentali* per mantenere calzante la definizione di ente tecnologicamente avanzato ed orientato alla innovazione.

Il Direttore Generale
Dr. Nazareno Renzo Brizioli



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo
delle pubblicazioni presso la Sede legale di questo Istituto
in data.....10/5/04.....e per quindici giorni.

IL FUNZIONARIO INCARICATO
(Dott. Guerrino Gambetti)



**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 Toselli, 12	0577/41.352	271015
Viterbo	01100	Strada Terme	0761/250.147	352823

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 38 DELLA SEDUTA DEL 8 GIUGNO 2004

Il giorno 8 del mese di giugno dell'anno 2004, 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 (designato dalla Regione Lazio)
- Dott.ssa Roberta De Felice Componente (designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze)

E' assente giustificato il Dott. Roberto Maruffi.

al fine di redigere la relazione al bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2003.

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 dei valori di cassa e degli altri titoli posseduti dall'azienda dal quale è sempre emersa una sostanziale corrispondenza con le scritture contabili.

Inoltre, durante il periodo amministrativo che si è chiuso, il Collegio ha potuto verificare che sono stati adempiuti tutti gli obblighi relativi ai versamenti delle ritenute, contributi e delle somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli Enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

In merito, il Collegio ha preso visione del modello "Conto annuale del personale" riferito all'anno 2003, già inviato in via telematica alla Ragioneria Generale dello Stato - IGOP ed alla Funzione Pubblica.

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

Attività

Immobilizzazioni	+	€ 39.451.360,64
Attivo circolante	+	€ 26.287.173,98
Ratei e Risconti	+	€ <u>599.615,13</u>
TOTALE ATTIVITA'	+	€ 66.338.149,75

Passività

Patrimonio netto inizio esercizio	-	€ 2.144.758,76
(Perdita) esercizi precedenti	+	€ 1.441.047,41
Contributi in conto capitale ammortizzabili, non ammortizzabili e da destinare	-	€ 25.267.226,05
Fondi per rischi e oneri	-	€ 185.859,25
Fondo di ammortamento	-	€ 14.748.703,40
Fondo di accantonamento	-	€ 9.096.202,80
Debiti	-	€ 9.371.571,13
Ratei e Risconti	-	€ <u>2.566.653,82</u>
TOTALE PASSIVITA'	-	€ 64.822.022,62
UTILE D'ESERCIZIO		€ <u>1.516.127,13</u>
TOTALE A PAREGGIO		€ 66.338.149,75

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

Valore della produzione	+	€ 27.554.432,76
(Costi della produzione)	-	€ <u>25.763.791,83</u>
(Utile) della produzione	+	€ 1.790.640,93
Proventi e oneri finanziari	-	€ 67.829,62
Proventi e oneri straordinari	+	€ 772.428,69
(Imposte sul reddito dell'esercizio)	-	€ <u>979.112,87</u>
Utile di esercizio		€ 1.516.127,13

L'utile emerso deriva, come risulta dal prospetto redatto dal Servizio Ragioneria che si allega al presente verbale e ne forma parte integrante, da tutte le attività "aggiuntive" svolte dall'Istituto oltre a quelle istituzionali che presentano, invece, un risultato negativo di circa € 1.114.817,00.

Il risultato economico dell'esercizio risulta comprensivo di € 1.500.000,00, già destinato a fondo di investimento, con delibera del Direttore Generale n. 509 del 29 dicembre 2003.

Inoltre, il Collegio rileva che tale risultato è stato raggiunto nonostante nel corso dell'esercizio, l'Istituto abbia destinato ad investimenti, circa € 436.950,30 di cui € 204.680,78 finanziati dalla Regione Lazio.

Infine, il Collegio aderisce alla proposta di ripartizione dell'utile dell'esercizio, formulata dal Direttore Generale.

I sottoscritti danno atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge, ed in particolare dalle norme aggiornate 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.

In merito all'informatizzazione del sistema di rilevazione contabile, il Collegio prende atto dei positivi risultati raggiunti ed auspica che nei tempi brevi si raggiunga una completa integrazione dei sottosistemi con il sistema contabile generale.

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 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 valutazione 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.

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, alla luce di quanto esposto, nell'esprimere apprezzamento per la gestione dell'Istituto e l'organizzazione delle risorse umane, formula parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2003.

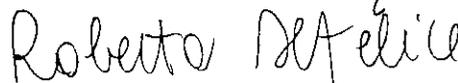
La seduta si chiude alle ore 14,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Mario Bacherini



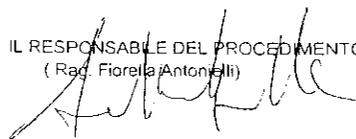
Dott.ssa Roberta De Felice



RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' 2003

2002	
ATTIVITA' TIPICA ISTITUTO	
1.283.771,43	acquisti esercizio
600.290,87	manutenzioni
17.321,07	prest. Sev. da pubblico
72.213,70	prest. Sev. da privati
55.795,17	godimento beni di terzi
10.839.624,84	personale
1.858.718,99	ammin.ve e generali
717.752,93	servizi appaltati
15.283,38	oneri finanziari
14.678,96	oneri tributari
15.475.451,34	totale costi
13.463.000,00	contrib. FSN
16.725,44	rimborsi
639,38	proventi finanziari
1.713.821,39	bruc. Leuc- contr.4%
15.194.186,21	totale ricavi
(281.265,13)	differenza
ATTIVITA' AGGIUNTIVA	
149.458,99	att.pagamento
388.955,57	att. Convenzione
489.458,67	piani vari
27.236,90	corsi
1.055.110,13	totale ricavi
BSE	
1.798.219,49	costi
2.089.382,35	ricavi
291.162,86	differenza
B.T.	
2.751.492,87	costi
2.922.464,90	ricavi
170.972,03	differenza
RICERCHE	
862.372,86	costi
1.036.746,44	ricavi
174.373,58	differenza
ONERI/PROV.STRAORDINARI	
49.834,42	oneri straordinari
71.869,09	proventi straordinari
(22.034,67)	
RIMANENZE	
176.592,00	iniziali
152.539,00	finali
24.053,00	Differenza in meno
totale costi senza amm.ti e perd.crediti	
21.113.962,98	
tot.ricavi senza plusvalenze quota util. C/capitale	
22.522.298,12	
1.408.335,14	UTILE ATTIVITA' ISTITUTO
608.684,28	PLUSVALENZE
2.017.019,42	
73.135,96	PERDITA SU CREDITI
1.943.883,46	

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Rag. Fiorella Antonelli)



2003	
ATTIVITA' TIPICA ISTITUTO	
1.968.464,52	acquisti esercizio
580.075,21	manutenzioni
54.830,33	prest. Sev. da pubblico
103.306,32	prest. Sev. da privati
73.377,97	godimento beni di terzi
11.708.036,60	personale
2.369.786,70	ammin.ve e generali
878.412,54	servizi appaltati
64.706,38	Ammortamenti autofinanziati
68.827,06	oneri finanziari
12.894,38	oneri tributari
17.882.718,01	totale costi
14.388.154,00	contrib. FSN
690.489,20	rimborsi
997,44	proventi finanziari
1.688.260,37	bruc. Leuc- contr.4%
16.767.901,01	totale ricavi
(1.114.817,00)	differenza
ATTIVITA' AGGIUNTIVA	
656.878,32	att.pagamento
126.693,53	att. Convenzione
245.998,17	contributi vari
783.374,69	piani vari
114.626,07	corsi
1.927.570,78	totale ricavi
BSE	
1.983.200,96	costi
2.107.277,34	ricavi
124.076,38	differenza
B.T.	
2.908.840,00	costi
3.089.506,80	ricavi
180.666,80	differenza
RICERCHE	
1.004.805,84	costi
1.232.684,79	ricavi
227.878,95	differenza
UOSC	
217.502,91	costi
224.205,36	ricavi
6.702,45	differenza
ONERI/PROV.STRAORDINARI	
94.284,67	oneri straordinari
711.713,36	proventi straordinari
(617.428,69)	
RIMANENZE	
152.539,00	iniziali
185.909,92	finali
(33.370,92)	Differenza in meno
totale costi senza amm.ti e perd.crediti e accantonamenti	
24.243.891,39	
tot.ricavi senza plusvalenze quota util. C/capitale	
26.246.769,36	
2.002.877,97	UTILE ATTIVITA' ISTITUTO
155.000,00	PLUSVALENZE
119.114,32	accantonamenti controv. Giudiziarie
511.164,00	accantonamenti oneri agg.vi person.
11.472,52	PERDITA SU CREDITI
1.516.127,13	

SERVIZIO BILANCIO CONTABILITA' SPECIALE
PROGRAMMAZIONE PATRIMONIALE
(Rag. Franco Butalieri)

