



GIUNTA REGIONALE

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 25/05/2012

=====

ADDI' 25/05/2012 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, VIA CRISTOFORO COLOMBO 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COMPOSTA:

POLVERINI	Renata	Presidente	FORTE	Aldo	Assessore
CIOCCHETTI	Luciano	Vice Presidente	LOLLOBRIGIDA	Francesco	"
ARMENI	Fabio	Assessore	MALCOTTI	Luca	"
BIRINDELLI	Angela	"	MATTEI	Marco	"
BUONTEMPO	Teodoro	"	SANTINI	Fabiana	"
CANGEMI	Giuseppe Emanuele	"	SENTINELLI	Gabriella	"
CETICA	Stefano	"	ZAPPALA'	Stefano	"
DI PAOLANTONIO	Pietro	"	ZEZZA	Maria	"

ASSISTE IL SEGRETARIO: Paolo IACONIS

***** OMISSIS

ASSENTI: TUTTI PRESENTI

DELIBERAZIONE N. 224

Oggetto:

Approvazione del "Bilancio di Esercizio 2010" dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana di cui alla Deliberazione del C.d.A. n. 6 del 14/06/2011.



224 25 MAG. 2012 *PA*



Oggetto: *Approvazione del "Bilancio di Esercizio 2010" dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana di cui alla Deliberazione del C.d.A. n. 6 del 14/06/2011.*

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA della Presidente della Regione Lazio;

VISTA la Costituzione della Repubblica Italiana;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6, recante la "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza e al personale regionale", nonché successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1, e successive modificazioni ed integrazioni, concernente l'organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;

VISTO il Decreto della Presidente della Regione Lazio n. T0288 del 21 giugno 2010 che riserva alla stessa le competenze inerenti al settore organico di materie relative alla Salute;

VISTA la legge regionale 6 agosto 1999, n. 11 concernente: "*Riordino dell'Istituto Zooprofilattico della Regioni Lazio e Toscana*";

VISTO, in particolare, l'art. 22 della suddetta legge che prevede che l'esercizio della funzione di vigilanza e controllo sugli atti dell'Istituto Zooprofilattico delle Regioni Lazio e Toscana, sia svolta alternativamente, per un periodo di cinque anni, da parte della Regione di cui non è espressione il Presidente del Consiglio di Amministrazione;

CONSIDERATO, inoltre, che all'art. 23 della suddetta legge vengono elencati gli atti sottoposti al controllo di cui all'art. 22 co. 2, nonché le modalità di attuazione di tale controllo;

VISTA la determinazione n. D3709 del 27/10/2008 con la quale sono state definite le procedure regionali per il controllo degli atti dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, di cui agli artt. 22 e 23 della sopra citata L. 11/1999, nonché la determinazione n. D2413 del 04/08/2009 di integrazione alle suddette procedure;

PRESO ATTO che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana ha adottato in data 14/06/2011 la deliberazione n. 6 concernente "*Bilancio di esercizio 2010 - Adozione*";



224 25 MAG. 2012 R



PRESO ATTO, altresì, che il documento risulta integralmente acquisito agli atti con prot. n. 195283/08/10 del 07/11/2011, in quanto trasmesso con nota del Direttore Generale f.f. dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana n. 10975 del 25/10/2011;

PRESO ATTO che la Regione Toscana ha espresso parere favorevole sul provvedimento sopra specificato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 776 del 12/09/2011 e trasmessa con nota prot. n. AOO-GRT/255260/Q.110.040 del 13/10/2011;

CONSIDERATO che con nota rif. prot. n. 199160 del 11/11/2011 del responsabile del procedimento ai sensi della determinazione n. D3709/2008 e successiva determinazione di integrazione n. D2413/2009, è stato richiesto al Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie della Direzione Regionale Risorse Umane e Finanziarie del S.S.R. il parere di competenza in merito all'adozione del bilancio di esercizio 2010, di cui alla Delibera del C.d.A. n. 6 del 14/06/2011;

PRESO ATTO che non è pervenuto - a tutt'oggi - alcun parere in merito alla richiesta sopra specificata e che, ai sensi delle procedure sopra menzionate, essendo trascorso il termine di 10 giorni, tale parere si ritiene espresso in senso favorevole;

RITENUTO, per quanto sopra esposto, ai fini dell'esercizio delle funzioni di vigilanza e controllo di cui all'art. 22, comma 2 della legge regionale n. 11 del 6 agosto 1999 e successive modificazioni e integrazioni, di approvare la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Toscana e Lazio n. 6 concernente "Bilancio di esercizio 2010 - Adozione", adottata in data 14/06/2011;

ATTESO che la presente deliberazione non è soggetta a concertazione con le Parti Sociali;

all'unanimità,

DELIBERA

per le motivazioni richiamate nelle premesse:

- di approvare il "Bilancio di esercizio 2010 - Adozione" dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana di cui alla Deliberazione del C.d.A. n. 6. del 14/06/2011.

Il presente provvedimento sarà trasmesso all'Assessore al Diritto alla Salute della Regione Toscana, al Presidente del Consiglio di Amministrazione, al Coordinatore del Nucleo di Valutazione ed al Direttore Generale dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale per il seguito di competenza.

LA PRESIDENTE: F.to Renata POLVERINI
IL SEGRETARIO: F.to Paolo IACONIS





ALLEG. alla DELIB. N. 224 *R*
DEL 25 MAG. 2012

3056/u

Della Morte *✠*



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



SEDE CENTRALE - 00178 Roma/Capanella- Via Appia Nuova, 1411
Tel. (06) 79099.1 (centralino) - Fax (06) 79340724
<http://www.izs.it> - E-mail: info@izs.it
PARTITA IVA 00867091007 - COD. FISC. 00422420588

25 OTT. 2011

SEZIONI TERRITORIALI

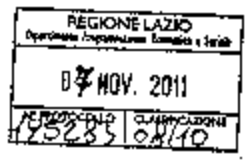
			Tel.	Fax	Regione Lazio
Arezzo	52100	Via U. della Faggiola	0575/22.263	23830	Direzione Regionale Assetto
S. Marino alla Palma (FI)	50010	Via di Castepulci	0557/21.308	7311323	Istituzionale e Assistenza Territoriale
Genesco	58100	Viale Europa, 30	0564/456.249	451990	Via R.R. Garibaldi, 7
Latina	04100	Strada Congiunte Desice snc	0773/596.663	479.817	00145 Roma
Vim	56100	Via Lucchese, 2	050/553.563	550615	c.a. Marina Mercandetti
Rieti	02100	Via Tancia, 21	0746/201.642	201642	
Siena	53100	Viale Toselli, 12	0577/41.352	271013	
Viterbo	01100	Strada Toros	0761/250.147	251794	

del - Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana
Prot. IZS LT - 024 LT
REGISTRO UFFICIALE
Prot. n. 0010979 - 25/10/2011 - USCITA

Oggetto: Invio deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 14 giugno 2011

Si trasmette copia della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.6 del 14 giugno 2011 avente ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2010 - adozione", già trasmessa con nota del 14.06.2011 prot. 5331 che si allega alla presente.

Distinti saluti



DIRETTORE GENERALE F.F.
Dott. Remo Rotari

*Mario Politti
031/1700*

*Il presente allegato
si compone di 11,42 pagine.*

**Direzione Regionale Assetto Istituzionale,
Prevenzione e Assistenza Territoriale**
Il Direttore
dott.ssa Miriam Cipriani

Well

Prox. N. _____

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

del Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana

Estratto dal verbale della seduta del 14 giugno 2011

L'anno _____ 2011 _____ il giorno _____ 14 _____ del
mese _____ di _____ giugno _____ alle _____ ore
_____ 12,15 _____ presso la sede dell'Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, si è riunito il Consiglio di
Amministrazione così composto:

Marrucci Pier Luigi
Pascale Alfonso
Fortani Emanuele
Ralli Luciano
Tellarini Vittorio

Presidente
Vice Presidente
Componente
Componente
Componente

Assistono:

Rosati Remo
Cirillo Antonio
Bacherini Mario

Direttore Generale f.f.
Direttore Amministrativo
Presidente Collegio Revisori

(omissis)

Assenti:

DELIBERAZIONE N. _____ 6 _____

OGGETTO: BILANCIO D'ESERCIZIO 2010 - ADOZIONE.

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Antonio Cirillo

M. C. C.
M. C. C.



Delibera del C.A. n. 6 del 14 giugno 2011

Oggetto: Bilancio di esercizio 2010 - adozione.

Il Consiglio di Amministrazione

- Visto il decreto legislativo n. 270 del 30.6.1993 concernente il riordino degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali;
- Visto l'art. 9, lettera f) della legge regionale del Lazio n. 11/1999 e della legge regionale della Toscana n. 44/1999 e successive modificazioni ed integrazioni, concernenti l'attribuzione al Consiglio d'Amministrazione della competenza ad adottare, tra l'altro, il bilancio d'esercizio dell'Istituto predisposto dal Direttore Generale;

Vista la deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 321 del 10 giugno 2011 concernente: Bilancio economico patrimoniale dell'esercizio 2010;

Visto il verbale del Collegio dei Revisori n. 36 del 13 giugno 2011 che ritiene il bilancio conforme alle norme vigenti e pertanto esprime parere favorevole per la relativa approvazione;

- Preso atto della Relazione di attività 2010 del Direttore Generale, della relazione al Bilancio del Direttore amministrativo, nonché della nota integrativa allegata al Bilancio, da cui si evincono le principali cause che hanno consentito all'Istituto di confermare sostanzialmente il risultato gestionale positivo manifestatosi già nell'esercizio precedente;
- Preso atto altresì del documento proposto dal Presidente (A.R.A.) e fatte proprie le valutazioni e proposte ivi contenute, in ordine all'attività svolta ed ai documenti contabili, previo puntuale esame della Relazione di attività presentata dal Direttore Generale e dei formali atti di approvazione del Bilancio d'esercizio;
- Dopo ampia discussione, nel corso della quale i Consiglieri concordano con le valutazioni e le proposte avanzate dal Presidente;
- Ritenuto quindi opportuno procedere alla adozione del bilancio d'esercizio 2010

DELIBERA

- 1) di adottare il bilancio di esercizio 2010 nel testo predisposto dal Direttore Generale con deliberazione n. 321 del 10 giugno 2011;
- 2) di dare atto che vengono allegati al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale, la predetta deliberazione del Direttore Generale n. n. 321 del 10 giugno 2011, con allegata la relazione del Direttore Amministrativo e tutti i documenti contabili



previsti dalla legge (Alf. B), il verbale del Collegio dei Revisori n. 36 del 13 giugno 2011 (Alf. C);

3) di trasmettere la presente deliberazione alla Regione Lazio, cui compete la funzione di ~~vigilanza e di controllo ai sensi dell'art.22 delle Leggi regionali richiamate in premessa~~, per la definitiva approvazione.





Il processo verbale da cui è desunto il presente estratto risulta sottoscritto come segue:

Il Presidente Pier Luigi M. rrucci

Firmati

Il Segretario Verbalizzante
Dott. Antonio Cirillo

Per copia conforme all'originale

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Dott. Guerino Garibetti

Roma, 16-5-704



Prot. N. _____

Il Comitato Interregionale di Vigilanza sull'Istituto Cooprolattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana ha consentito l'ulteriore corso nelle sedute del _____ con verbale n. _____

Per copia conforme all'originale
IL SEGRETARIO

Roma, _____



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. ... 321 del 10.06.2011

OGGETTO: Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2010

La presente deliberazione si compone di n. 4 pagine

Proposta di deliberazione n. del.....	
Direzione Affari Generali e Legali
Direzione Gestione Risorse Umane
Direzione Economico-Finanziaria
Direzione Acquisizione Beni e Servizi
Direzione Tecnica e Patrimoniale

F.to Parere favorevole del Direttore Amministrativo Dott. Antonio Cirillo

F.to Parere favorevole del Direttore Sanitario Dott. Remo Rosati.....



IL DIRETTORE GENERALE f.f.
F.to (Dott. Remo Rosati)



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo delle pubblicazioni presso la Sede legale di questo Istituto in data..... 13.06.2011.....e per quindici giorni.

IL FUNZIONARIO INCARICATO
F.to (Sig.ra Eleonora Quagliarella)





Il Direttore Economico-Finanziario ...Dott.ssa Anna Petti

- premesso che la legge Regionale 31.10.96 n. 45, che disciplina l'assetto contabile e gestionale delle Aziende U.U.S.S.LL. e delle aziende Ospedaliere dispone il definitivo passaggio dalla COFIN alla COGE a partire dall'1.1.1999;
- tenuto conto dei principi e criteri di redazione di bilancio di esercizio dettati dall'art. 14 della citata legge regionale;

PROPONE

- di approvare il Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2010, che presenta le seguenti risultanze finali:

- Valore della produzione	€ 38.853.524
- Costi della produzione	€ 36.834.728
-Differenza tra valore e costi della produzione	€ 2.018.769
- Proventi/oneri finanziari	€ - 344.540
- Proventi/oneri straordinari	€ 0
- Imposte	€ 1.634.149
- Risultato di esercizio	€ 40.107



- di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto

- Stato patrimoniale	chiuso il 31.12.2010
- Conto Economico	“ il 31.12.2010
- Nota integrativa al Bilancio	“ il 31.12.2010



- di contabilizzare i dati economico - patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2011.

Il Responsabile del procedimento
F.to (Fiorella Antonielli)

IL DIRETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
F.to (Dott.ssa Anna Petti)





IL DIRETTORE GENERALE

Letta e valutata la presente proposta di deliberazione avente ad oggetto: "Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2010";

acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo, i quali hanno espresso parere favorevole all'adozione del presente provvedimento;

DELIBERA

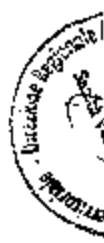
- di approvare il Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2010, che presenta le seguenti risultanze finali:

- Valore della produzione	€ 38.853.524
- Costi della produzione	€ 36.834.728
- Differenza tra valore e costi della produzione	€ 2.018.769
- Proventi/oneri finanziari	€ - 344.540
- Proventi/oneri straordinari	€ 0
- Imposte	€ 1.634.149
- Risultato di esercizio	€ 40.107

- di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto

- Stato patrimoniale	chiuso il 31.12.2010
- Conto Economico	" il 31.12.2010
- Nota integrativa al Bilancio	" il 31.12.2010

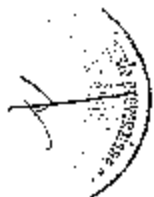
- di contabilizzare i dati economico - patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2011;





- di trasmettere il presente atto unitamente alla relazione della Direzione Generale al Consiglio di Amministrazione per il provvedimento di competenza;
- di dare immediata esecuzione al presente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
F.to (Dott. Remo Rosati)





**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. 36 DELLA SEDUTA DEL 13 GIUGNO 2011

Il giorno 13 del mese di giugno dell'anno 2011, 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)

Risulta assente giustificato il Dott. Nicola Ermini.

al fine di redigere la relazione al bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 321 del 10 giugno 2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Assiste alla seduta il Direttore Amministrativo, Dott. Antonio Cirillo.

Preliminarmente il Collegio prende atto che tale bilancio non è stato approvato entro il termine di cui all'art. 13 della Legge Regionale n. 45 del 31 ottobre 1996, fissato al 30 aprile, rinviandone l'approvazione al 30.06.2011, ai sensi delle disposizioni del c.c.

Tale lieve ritardo è stato determinato da una nuova riorganizzazione degli uffici da parte del Direttore Amministrativo, con particolare riferimento alla gestione del patrimonio.



Il bilancio risulta composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota integrativa e dalla Relazione del Direttore Amministrativo.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta con criteri logico - sistematici, oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme sancite dalle leggi nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sia per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale che del conto economico, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente. In questo quadro sono state osservate le disposizioni di cui alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 40 del 23.12.2010, relativamente alla diminuzione delle spese per i consumi intermedi in quanto applicabili agli Istituti Zooprofilattici.

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, alle scadenze prestabilite, 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 prende atto dell'invio, in data 31.05.2011, del modello "Conto annuale del personale" riferito all'anno 2010, alla Ragioneria Generale dello Stato - IGOP ed alla Funzione Pubblica.

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

Stato patrimoniale	Bilancio di Esercizio 2010	Bilancio di Esercizio 2009	Differenza per valore assoluto	Differenza %
Immobilizzazioni	26.238.851,00	26.147.991,00	90.860,00	0,348%
Attivo circolante	26.381.411,00	26.250.729,00	130.682,00	0,499%
Ratei e risconti	158.264,00	232.143,00	-73.879,00	-31,825%
Totale attivo	52.778.526,00	52.630.863,00	147.663,00	0,281%
Patrimonio netto	28.808.804,00	29.638.132,00	-829.328,00	-2,879%
Fondi	3.373.338,00	3.131.535,00	241.803,00	7,722%
T.F.R.				
Debiti	19.016.992,00	18.495.867,00	521.125,00	2,8181%
Ralci e risconti	1.579.392,00	1.365.329,00	214.063,00	15,679%
Totale passivo	52.738.419,00	52.630.863,00	107.556,00	0,010
Conti d'ordine	0	50.000,00	-50.000	-100%

Conto Economico	Bilancio di Esercizio 2010	Bilancio di Esercizio 2009	Differenza per valore assoluto	Differenza %
Valore della Produzione	38.853.524,00	37.479.606,00	1.373.918,00	3,666%
Costo della Produzione	-36.834.728,00	-35.484.233,00	-1.350.495,00	3,806%
Differenza	2.018.796	1.995.373,00	23.423,00	1,174%
Proventi ed oneri finanziari +/-	-344.540,00	-490.797,00	146.257,00	-29,80%
Rettifiche di valore Di attività finanziarie +/-				
Proventi ed oneri straordinari +/-	0	2.700,00	-2.700,00	100%
Risultato prima delle imposte +/-	1.674.256,00	1.507.276,00	166.980,00	11,079%
Imposte dell'esercizio	-1.634.149,00	-1.447.066,00	-187.083,00	12,929%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	40.107,00	60.210,00	-20.107,00	-33,395%

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2010 e relativo bilancio d'esercizio.

Conto economico	Bilancio di Previsione 2010	Bilancio di Esercizio 2010	Differenza per valore assoluto	Differen- za %
Valore della Produzione	35.614.027,00	38.853.524,00	3.239.497,00	9,097%
Costo della produzione	33.631.727,00	-36.834.728,00	-3.203.001,00	9,524%
Differenza	1.982.300,00	2.018.796	-36.496,00	1,841%
Proventi ed oneri finanziari +/-	-602.300,00	-344.540,00	257.760,00	42,796%
Rettifiche di valore Di attività finanziarie +/-				
Proventi ed oneri straordinarie +/-		0		
Risultato prima delle Imposte +/-	1.380.000,00	1.674.256,00	-294.256,00	21,323%
Imposte dell'esercizio	1.380.000,00	-1.634.149,00	-254.149,00	18,417%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	-	40.107,00	40.107,00	100,00

Il Collegio rileva che il risultato positivo prima delle imposte, inferiore a quello del precedente esercizio, è determinato dall'aumento dei costi della produzione (in particolare dei costi del personale, per effetto di assunzioni di personale dirigente effettuate nell'ultimo trimestre del 2009 e finanziariamente a regime nel 2010), da minori entrate e dalla eliminazione dal bilancio di alcuni residui attivi non più esigibili.



Da valutare positivamente, peraltro, è la consistente riduzione degli oneri finanziari, derivanti dal ricorso alle anticipazioni bancarie, in dipendenza dell'erogazione diretta, una tantum, da parte del Ministero della Salute del Fondo sanitario nazionale,

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare riferimento alle poste di bilancio riferite alle spese per incarichi professionali ed a quei documenti pervenuti in azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto. Tale verifica ha evidenziato un comportamento coerente con i disposti regionali.

Per quanto concerne la nota integrativa, redatta in forma analitica, si dà atto che essa è conforme 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 dagli artt. 2423-bis e 2426 del codice civile.

Più in particolare si soggiunge che le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto, e che le stesse sono state sistematicamente ammortizzate in relazione allo loro residua possibilità di utilizzazione.

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, malgrado la riduzione degli oneri finanziari, che sono passati dagli € 490.797,00 del 2009 agli € 344.540,00 del 2010, segnala comunque che risultano tuttora abbastanza elevati, tanto da dover confermare l'assoluta necessità di una accelerazione del processo di accreditamento degli stanziamenti statali e regionali da cui potrebbe

derivare un ulteriore ridimensionamento di tale onere. Il permanere di tale situazione potrebbe determinare la riduzione delle attività istituzionali e pregiudicare la puntuale attuazione dei progetti finalizzati, prevalentemente affidati dal Ministero della Salute e dalle Regioni.

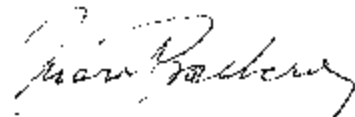
Il Collegio ha, infine, preso atto della relazione sintetica delle attività svolta redatta dal Direttore Generale f.f. ed allegata alla deliberazione, dalla quale si evince che l'Istituto, al di là della regolarità del bilancio risultante dalla parte contabile, ha perseguito le finalità istituzionali programmate e di competenza.

Il Collegio, alla luce di quanto esposto, formula parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2010.

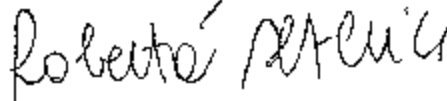
La seduta si chiude alle ore 14,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Mario Bacherini

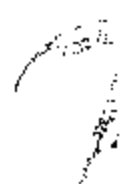


Dott.ssa Roberta De Felice



Allegati:

- *Delibera n. 321 del 10.06.2011*
- *Relazione del Direttore Amministrativo al bilancio*
- *Nota Integrativa*





ISTITUTO ECOGRAFICO SPERIM. LAZIO E TOSCANA
Sede in ROMA - RM - VIA APPIA NUOVA 1411
Capitale Sociale 2.144.759,00 EURO
Codice Fiscale 00422420580 Partita Iva 00887081007

Stampa bilancio di esercizio

Richiedente ANTONIELLI

Data 9/06/11

Ora 14:47:21

Note

Parametri	Scelte	Valori
Data limite	11/12/10	
Tutti i mastri	S	S=Si N=No Solo scelti su mastro
Provisori	N	S=Si N=No
Solo conto economico	S	S=Si N=No
Stampa in	C	C=D.di conto L=Lire E=Euro

125 Importi in EURO

Bilancio_dell'esercizio al 31/12/10

pagina 1

C O S T I

R I C A V I

30 COSTI		40 RICAVI	
3001	COSTI DI PROD.NE/ACQ. BENI	4001	VALORE DELLA PRODUZIONE
300101	ACQUISTI DI ESERCIZIO	400101	RIMANENZE FINALI
300101	000010 Acq. mater./prod.laborat.	400101	000010 Rimn. sanitarie finali
300101	000011 Acq. mater.laborat. econ.	400101	000020 Rimn. finali non sanitarie
300101	000020 Acq. combustib. x riscald.	400102	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
300101	000030 Acq. combust. x automezzi	400102	000010 Contributo esercizio PSN
300101	000040 Acq. piccoli attrezzi	400102	000020 Contr. Stato vincolato
300101	000041 Acq. piccoli attr. f.do ec	400102	000040 Contr. Regione quota vinc.
300101	000050 Acq./manten. animali	400102	000050 Contr. Min. Salute CRAB
300101	000051 Acq./mant animali f.do ec	400102	000090 Trasferimenti da privati
300101	000070 Acq. materie sussidiarie	400102	000120 Con. centro refer. enteroba
300101	000080 Acquisto imballaggi	400102	000130 Contributo UOSC
300101	000081 Imballaggi f.do economato	400102	000140 Contributo Bioterrorismo
300101	000090 Spedizioni e oneri dogana	400102	000160 Contributo CSS
300101	000100 Acq. x attività commercial	400102	000170 contributo hse/bt
300101	000110 Manifes. fiere e congressi	400102	000180 Contributo OSS
300101	000113 Attrezzatura x S16,46	400102	000190 Contrib. R.L. anag. zootec
300101	000120 Fed. autocost. parcheggi/metr	400203	PRBST. ATTIV. ISTITUZION.
300101	000130 Acq. materiale CDN	400203	000010 Piani profil. brucellosei
300105	RIMANENZE INIZIALI	400203	000020 Piani profil. leucosi
300105	000019 Rimanenze iniziali sanit.	400203	000030 Contributo L.432/98
		400203	000040 Contrib. D.I.04/99 art.4
		400203	000050 Entrate ricerca corrente
		400203	000060 Entrate ricerca finalizz.
3002	COSTI DI PROD.NE/S.S.E.	400203	000070 Contrib. Regione Toscana
300201	PIANO S.S.E.	400203	000080 Entrate per piani vari
300201	000030 Sp. trasp. campioni Lazio	400203	000081 Entrate per progetti
300201	000040 Sp. trasp. campioni Toscan	400203	000090 Rett. costi ricerche C/P
		400204	ATTIVITA' A PAGAMENTO
		400204	000010 Esami varie
		400204	000020 Esami RIA
		400204	000030 Esami Chimico
		400204	000040 Esami Sierologia
		400204	000050 Esami Virologia
		400204	000060 Esami Alimenti autocontr.
		400204	000080 Esami Diagnostica
		400204	000090 Vaccini
		400204	000110 esami vari
		400204	000130 ESAMI ACCETTAZIONE
		400204	000140 ESAMI BIOTECNOLOGIE
		400206	CONCORSI, RECUP. E RIMBOR.
		400206	000050 Rimborsi INAIL
		400206	000060 Rimborsi vari
		400206	000070 Rimb. contrib. pers. comand
		400206	000080 Recup. assenze dipendenti
		400206	000081 Recupero mensa
		400206	000082 Rimb. trasporti camp. BSE
		400206	000101 Credito IRAP att. istituz.
		400206	000130 tassa concorsi
		400207	ENTRATE VARIE
3003	COSTI PROD/BLUE TONGUE		
300301	PIANO BLUE TONGUE		
300301	000021 Vecer. S.T. conv. R. Toscana		
3005	COSTI PROD/SERVIZI		
300501	MANUTENZIONI/RIPARAZIONI		
300501	000010 Manut. ripar. attr. re macch		
300501	000020 Manut. rip. locali/implan.		
300501	000030 Manut. strade e parchi		
300501	000040 Manut. rip. mob./macch. uff.		
300501	000050 Manut. ripar. automezzi		
300501	000060 Manut. rip. assis. hardware		
300501	000070 Manut. rip. assist. software		
300510	COSTI X PRESTAZ. DI SERVIZI		
300510	000010 Iscr. personale a corsi		
300510	000020 Sp. x studio indag. rilev.		
300510	000060 Incaschi professionali		



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIM. LAZIO E TOSCANA
Sede in ROMA - RM - VIA APPIA NUOVA 1411
Capitale Sociale 2.144.759,00 EURO
Codice Fiscale 00427420549 Partita Iva 00887091007

Izs Importi in EURO Bilancio di esercizio al 31/12/10 pagina 2

C O S T I

R I C A V I

300510	000070	Incar. profess. x ricerche	362.183,56
300510	000071	Missioni incarichi x ricer	9.401,46
300510	000060	Spediz. e trasp. P.econom	583,54
300510	000100	Convvenz. con altri Enti	233.730,30
300510	000110	Serv. attivita ausiliarie	219.317,33
300515	000010	GODIMENTO BENI DI TEREY	376.343,54
300515	000010	Fitti reali	166.439,34
300515	000020	Canoni di noleggio	82.312,88
300515	000021	Canone noleggio automezzi	9.591,32
			<hr/>
			2.152.204,83

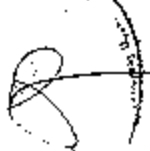
400107	000010	Corsi di aggiornamento	11.020,00
400107	000031	Entrata 5 x mille	20.404,36
400109		QUOTE CONTRIB. C/CAPITALE	
400109	000010	Quota capitale inv.finanz	1.352.629,00
			<hr/>
			18.607.642,36

3010	COSTI PROD./ PERSONALE		
301001	ONERI SOCIALI/COSTI VARI		6.141.349,42
301001	000020	Corsi forma.iscr. congres	613,90
301001	000030	Missioni e rimb. sp.viag.	1.853,89
301001	000031	Missioni all'estero	18.621,04
301001	000032	Missioni Estero Formazion	36.132,97
301001	000033	Missioni Italia formazion	78.530,82
301001	000070	Supporto Direz. Ris.Umane	26.625,00
301001	000120	Competenze art. 43	543.846,00
301001	000130	Oneri sociali	4.243.191,85
301001	000140	Commissioni concorsi	11.746,41
301001	000150	XIII Mensilita' liquidata	1.132.661,57
301002	000160	Borsa di studio	624,47
301001	000170	Spese mediche personale	44.915,40
301002	PERSONALE COMANDATO		371.923,92
301002	000010	Stip.lordi pers.comandato	212.353,79
301002	000020	Oneri Cd del per.comandato	59.559,13
301005	PERSONALE DI COMPARTO		6.190.777,10
301005	000020	Stip. lordi pers. compar.	5.772.119,19
301005	000030	Missioni spese viaggio co	16.472,90
301005	000050	Incentivazione comparto	326.033,30
301005	000060	F.do lav. scord.comparto	41.019,31
301005	000061	Strard partio. esigenze	7.733,24
301005	000070	Altre indennita' comparto	12.224,72
301005	000080	Altre spese pers.comparto	4.774,44
301010	PERSONALE DIRIGENZA		7.196.536,61
301010	000010	Stip.lordi dirigenza	6.311.299,28
301010	000020	F.do passio. dirigenza	803.196,20
301010	000120	Miss.spese viaggio dirig.	59.366,30
301010	000130	Altre indennita' dirigen.	14.674,83
301020	PERSON. TEMPO DETERMINATO		1.462.853,69
301020	000010	Stipendi fissi pers.deter	1.426.309,17
301020	000020	Missioni spese viaggio de	7.503,77
301020	000030	Incentiv. tempo determin.	21.567,38
301020	000040	Strordinario pers.determ	14.694,07
301020	000041	Straxrd. passio. esig T.D	433,34
301020	000060	Altre indennita' pers.dete	2.266,96
301025	PERSONALE CO.CO.CO		3.378.235,85
301025	000010	stipendi fissi co.co.co	2.946.443,77
301025	000020	Missioni-viaggi co.co.co.	23.409,76
301025	000030	Oneri INPS co.co.co.	398.595,84

4005	PROVENTI FINAN. RI e PATR.		
400501	RENDITE E PROVENTI FINANZ		2.280,52
400501	000010	Inter. attivi B.D'Italia	0,09
400501	000020	Inter.attivi Banco Roma	714,26
400501	000060	Interessi attivi vari	2.066,57
			<hr/>
			2.280,92

4010	PROVENTI STRAORDINARI		
401005	SOPRAVV.ATTIVE INSUS.PASS		523.000,86
401005	000030	Inasussistenze del passivo	762,71
401005	000040	Sopravvenienze attive	521.943,74
401005	000050	Arrotondamenti attivi	293,40
401005	000060	Abbuoni attivi	1,01
			<hr/>
			523.000,86

39.132.924,13





ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIM. LAZIO E TOSCANA
 Sede in ROMA - RM - VIA APPIA NUOVA 1411
 Capitale Sociale 2.144.789,00 EURO
 Codice Fiscale 00422420589 Partita IVA 00867091007

IZS Importi in EURO Bilancio di esercizio al 31/12/10

pagina 3

C O S T I

R I C A V I

301025	930090	Oneri INAIL cc.co.co.	3.786,49
			24.641.676,60

COSTI PROC/ ANM.VE-GENER.			
301501	SPESA AMMINISTRATIVE		754.910,60
301501	000010	Ind.tà lorda Diret.Gener.	154.936,66
301501	000020	Miss. e trasf. Dir. Gener	1.620,02
301501	000040	Ind.tà lorda Dir. Amm.vo	123.991,60
301501	000050	Miss. e trasf. Dir. Amm.v	587,72
301501	000060	On.sociali Dirrett. ammin	29.739,17
301501	000070	Ind.tà lorda Dir. Sanitar	123.948,15
301501	000080	Miss. e trasf.Dir. Sanit.	923,14
301501	000120	Ind.tà/rimb.sp.Cons.Amm.n	63.102,56
301501	000121	Missioni Cons. Amm.ne	1.080,81
301501	000130	Ind.tà/spese Coll.Revisor	60.092,41
301501	000140	Ind.tà lorda Presidente	30.997,40
301501	000141	Missioni Presidente	7.739,24
301501	000152	Indenn. rim.nuncio valuta	37.184,40
301501	000153	Missioni Nucleo Valutaz.	1.473,96
301501	000154	Indenn.incent.organi coll	117.474,41
301505	SPESA GENERALI		1.392.435,16
301505	000010	Sp.stampe di relaz. e doc	13.743,41
301505	000020	Acq.libri	4.193,61
301505	000021	Riviste abbonamenti rileg	99.107,44
301505	000022	Quota Associaativa	4.802,54
301505	000030	Premi assicurazioni	125.562,02
301505	000040	Spese postali	23.016,78
301505	000050	Spese telefoniche	99.496,12
301505	000051	Sp. telefoniche cellulari	11.236,69
301505	000060	Spese elettr. F.M. acqua	558.395,69
301505	000061	Fornitura acqua potabile	7.087,33
301505	000070	Cancelleria e mater. CED	39.019,03
301505	000071	Cancelleria -CED- f.do ec	5.919,32
301505	000081	Spese legali	5.784,35
301505	000090	Spese di rappresentanza	7.256,33
301505	000100	Spese diverse di esercizi	1.835,72
301505	000110	Iva indetraibile	2.437,00
301505	000120	Spese gas	40.825,79
301505	000130	Spese x la sicurezza	68.266,71
301505	000140	Spese x pubblic. bendi	27.844,65
301505	000150	Spese per la qualità	20.681,16
301505	000160	Spese varie corsi formaz.	224.871,47
301510	SERVIZI AFFALTATI		1.127.677,17
301510	000010	Spese pulizia locali	434.148,53
301510	000020	Sm.to rifiuti speciali	344.981,98
301510	000030	Lavag. e fornitura camion	62.569,81
301510	000040	Sp. vigilanza sede e sez.	155.437,90
301510	000050	Spese mensa	108.130,38
301510	000060	Sp. trasf. mater. labor.	175,60
301510	000070	Externalizzazione servizi	8.374,17
301510	000080	Trasporto campioni	3.910,20
301515	SPESA PER RICERCHE		





ISTITUTO ZOOEPIDEMIOLOGICO SPERIM. LAZIO E TOSCANA
Sede in ROMA - RM - VIA APPIA NUOVA 1411
Capitale Sociale 2.144.759,00 EURO
Codice Fiscale 03422420598 Partita Iva 00887091007

ISE Importi in EURO Bilancio di esercizio al 31/12/10 Pagina 4

C O S T I

R I C A V I

301515 000010 Spese varie per ricerche 146.252,96

3.411.275,69

3020 AMMORTAMENTI

302001 AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI 234.640,97

302001 000012 Ammortamento brevetti 1.110,89

302001 000020 Amm.to diritti di superff. 2.441,43

302001 000030 Amm.to programmi software 172.013,57

302001 000031 Amm.Progr.software-autofin 59.075,08

302005 AMM.TI. IMMOB. MATERIALI 1.677.479,90

302005 000010 Amm.to fabbricati 767.707,11

302005 000021 Amm.fabbricati- autofin. 74.098,63

302005 000020 Amm.to impianti/macchin. 60.306,37

302005 000021 Amm. Imp/macchin.-autofin 87.001,45

302005 000030 Amm.to attrez. sanitarie 259.452,86

302005 000031 Amm.attrez.sanit.-autofin 295.843,44

302005 000040 Amm.to mobili e arredi 38.444,06

302005 000041 Amm.mobili arredi-autofin 10.156,65

302005 000050 Amm.to attrez.< 516,46 1.520,90

302005 000051 Amm. attrez.<516,46autof 5.035,42

302005 000060 Amm.to automezzi 7.081,67

302005 000061 Amm.automezzi-autofinanz. 16.077,78

302005 000080 Amm.to appar. elettron. 12.550,24

302005 000081 Amm.to appar. elett. auto 42.201,42

1.912.120,87

3030 ONERI FINANZIARI

303001 ONERI FINANZIARI 346.821,25

303001 000010 Interessi passivi 328.896,06

303001 000030 Imposta di bollo 3.427,09

303001 000040 Spese bancarie 929,68

303001 000050 Ammende e interessi 4.464,03

303001 000070 Inter. su ritard. pagam. 8.853,62

303001 000100 perdite su cambi 150,77

346.821,25

3035 ONERI STRAORDINARI

303501 ONERI STRAORDINARI 527.676,02

303501 000010 Abbuoni passivi 171,86

303501 000020 Arrotondamenti passivi 1.447,87

303501 000050 Sopravv. passive 142.426,20

303501 000060 Insussistenza dell'attivo 483.630,09

527.676,02

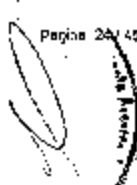
3040 IMPOSTE E TASSE

304001 IMPOSTE E TASSE 30.393,41

304001 000010 Imposte/tasse trib. vari 12.526,08

304001 000020 Serv.risc.tributi Firenze 3.605,18

304001 000025 Serv. Risc. tributi ROMA 12.590,43





ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIM. LAZIO E TOSCANA
 Sede in ROMA - RM - VIA APPIA NUOVA 1411
 Capitale Sociale 2.144.759,00 EURO
 Codice Fiscale 00422420583 Partita Iva 00887051007

ISE Imposti in EURO Bilancio_31_esercizio al 31/12/10 pagina 5

C O S T I

R I C A V I

304001	004036	Serv. risc. tributi Gross.	1.293,00
304001	000030	Bolli autovetture	330,56
304001	000040	Fermessi centro storico	1.002,85
304001	000050	Rit. fiscale inter. attivi	45,31
304005		IMPOSTE SUL REDDITO	1.702.803,98
304005	000010	IRAP person. comparto	572.657,99
304005	000020	IRAP person. dirigenza	548.015,61
304005	000030	IRAP person. tempo deter.	136.191,31
304005	000040	IRAP person. co.co.co.	292.983,07
304005	000060	IRAP attività commerciale	50.956,00
			<u>1.733.197,99</u>

	Costi	39.092.817,24	

	Sbilancio	40.106,89	

	Ricavi		39.132.924,13





NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO 2010
Istituto Zooprofilattico Sperimentale
delle regioni Lazio e Toscana
Sede in Roma
Via Appia Nuova, 1411
00178 ROMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2010
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art.2427.
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 di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri applicati nella valutazione delle voci e delle rettifiche di valore sono:

I fabbricati, terreni e impianti, sono stati iscritti con i costi degli incrementi immobiliari sostenuti nel 2010 e dedotti dei decrementi subiti per le cessioni.

Le attrezzature e le apparecchiature scientifiche sono state valutate al costo di acquisto, aggiunte al valore risultante al 01.01.2010

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 iscritte in bilancio su dichiarazione della Direzione Acquisizione Beni e Servizi e valutate in base alla media del costo delle ultime forniture, sono state incrementate dell'IVA in quanto ritenute rimanenze di prodotti per attività istituzionale.





La dichiarazione suddetta è stata trasmessa insieme all'elenco che distingue le rimanenze in prodotti sanitari e prodotti non sanitari senza specificare le rimanenze di prodotti utilizzati per l'attività a pagamento.

Per le ricerche finalizzate e correnti, non ultimate nell'anno 2010, sono state iscritte nel bilancio le differenze tra i costi sostenuti e gli anticipi ricevuti dal Ministero della Salute, al fine di non incidere sulla determinazione del risultato di esercizio.

I singoli crediti sono complessivamente iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

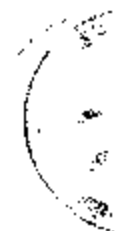
Ruolo/area contrattuale	31/12/10	31/12/09	Variazioni
SANITARIO			
Dirigenza medica e veterinaria	68	70	-2
Dirigenza non medica	34	37	-3
Comparto	202	203	-1
PROFESSIONALE			
Dirigenza	1	1	
Comparto			
TECNICO			
Dirigenza			
Comparto	23	18	5
AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	3	3	
Comparto	78	72	6
TOTALE	409	404	5

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
394.909,00	409.147,00	- 14.238,00



Descrizione	Importo
Costo storico	1.770.146,57
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.412.350,22
Saldo al 31/12/09	357.796,36
Acquisizione dell'esercizio	217.070,37
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Ammortamenti dell'esercizio	231.088,65
Saldo al 31/12/10	343.778,07

Nell'esercizio 2010 l'Istituto ha investito nel potenziamento dei programmi informatici. Questo ha prodotto una variazione patrimoniale, rispetto al 2009, di € 217.070,37

Diritti di superficie

Descrizione	Importo
Costo storico	73.316,22
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	21.965,54
Saldo al 31/12/09	51.350,68
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.441,43
Saldo al 31/12/10	48.909,25

Per la realizzazione della nuova Sezione Zooprofilattica interprovinciale di Latina e Frosinone, 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 ulteriori 60 anni.

Il corrispettivo è stato di € 73.316,23 ammortizzabile in 60 anni a partire dall'anno 2000.

Nell'anno 2010 non si è verificata nessuna nuova acquisizione.

Il fondo di ammortamento risulta di € 24.406,87.

Brevetti

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	
Acquisizione dell'esercizio	3.333,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.110,89
Saldo al 31/12/10	2.222,11



Nel 2010 abbiamo ottenuto la registrazione del brevetto di invenzione n. 1364697 da Jacobacci & Partners di Milano, relativo a Metodo per il rilevamento e la qualificazione di microrganismi in campioni clinici umani o animali, alimentari o ambientali.

In data 18 giugno 2008 è stata depositata, insieme all'Istituto Superiore di Sanità (60%) e l'Institut National de la Recherche (20%), la domanda di brevetto Europeo n. 08425431.7 alla soc. Barzanò & Zanardo Roma spa relativo all' "Use of Compositions containing terpinen-4-ol." A tutt'oggi siamo in attesa della registrazione.

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
25.843.942,00	25.738.844,00	105.098,00

Durante l'anno 2010 sono stati effettuati investimenti per € 928.163,93 e dimessi beni per € 173.575,33

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate


Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari sanitari	20 %
Attrezzature sanitarie	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Apparecchiature Elettroniche	30 %
Attrezzature < 516,46	100 %
Automezzi	20 %
Software	33,33 %
Dritti di superficie	3,33 %
Brevetti	33,33 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopraesposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.410.920,73
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	2.410.920,73
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/10	2.410.920,73

Il valore dei terreni non ha subito nessuna variazione nel corso dell'anno 2010.



Fabbricati disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	27.863.283,93
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 7.991.904,51
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	19.871.379,42
Acquisizione dell'esercizio	+ 955.782,27
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 841.805,74
Saldo al 31/12/10	19.985.355,65

Nel corso dell'anno 2010, l'Istituto ha sostenuto costi, per fabbricati disponibili, pari ad € 955.782,27, di cui € 767.707,11 finanziati.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	3.300.665,41
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 3.002.234,60
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	298.430,82
Acquisizione dell'esercizio	+ 409.918,04
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	- 55.143,99
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per cessioni e finanziamenti	+ 55.143,99
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 147.307,82
Saldo al 31/12/10	561.041,03

Nel corso dell'anno 2010 sono stati realizzati impianti per € 409.918,04 di cui finanziati € 231.150,29.

Nel corso dell'anno 2010 sono stati dismessi impianti e macchinari per un valore economico complessivo di € 55.143,99. I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, sono da considerarsi completamente ammortizzati, pertanto la messa in fuori uso comporta una variazione sia per la consistenza che per il fondo.



Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	12.601.251,42
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 11.004.103,25
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	1.597.148,17
Acquisizione dell'esercizio	218.626,07
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	- 302,14
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	+ 302,14
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-555.296,30
Saldo al 31/12/10	1.260.477,94

*I finanziamenti destinati all'acquisto di apparecchiature sono stati pari ad € 622.579,34 .
Nel corso dell'anno 2010 sono state acquistate attrezzature per € 218.626,07 di cui finanziate 175.850,45. sono stati dismesse attrezzature sanitarie per un valore economico complessivo di € 302,14 . I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, sono da considerarsi completamente ammortizzati, pertanto la messa in fuori uso va a diminuire sia la consistenza che il fondo.*

Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516,46

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	
Acquisizione dell'esercizio	6.556,32
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 6.556,32
Saldo al 31/12/10	0,00

Nel 2010 sono state distinti gli acquisti inferiori a 516,46 che vengono ammortizzati completamente nell'anno di acquisizione.





Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.148.884,68
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 1.001.218,76
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	185.036,05
Acquisizione dell'esercizio	+ 63.020,75
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	-883,71
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	+883,71
Ammortamenti dell'esercizio	- 48.602,71
Saldo al 31/12/10	162.083,96

Nell'anno 2010 sono stati effettuati acquisti per € 63.020,75 di cui finanziati € 24.476,40 . Sono stati dismessi mobili e arredi per un valore economico complessivo di € 883,71 . I beni dismessi, in relazione alla loro obsolescenza, sono da considerarsi completamente ammortizzati, pertanto la messa in fuori uso va a diminuire sia la consistenza che il fondo.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	336.236,81
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 249.479,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	86.757,77
Acquisizione dell'esercizio	+ 12.507,46
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	-117.245,49
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	+117.245,49
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 23.159,45
Saldo al 31/12/10	76.105,78

Sono stati acquistati nuovi automezzi per un ammontare pari ad € 12.507,46 totalmente finanziati.



Apparecchiature Elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	104.161,22
Svalutazione dell'esercizio (fuori uso)	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Storno fondo per fuori uso	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 54.751,56
Saldo al 31/12/10	49.409,66

Nel 2010 abbiamo ritenuto opportuno inserire la categoria delle Apparecchiature Elettroniche che in passato venivano inserite nella categoria impianti e macchinari.

Biblioteca

Descrizione	Importo
Costo storico	620.533,85
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	620.533,85
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	4.195,61
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4.195,61
Saldo al 31/12/10	0

Il valore della biblioteca al 31.12.2010 risulta pari a 0 perché il valore storico di € 624.729,46 risulta completamente ammortizzato.



Immobilizzazioni in corso e acconti: Dipartimento di Grosseto

Descrizione	Importo
Costo storico	1.322.680,17
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	1.322.680,17
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/10	1.322.680,17

Come già indicato nella nota integrativa 2009, i lavori relativi al Dipartimento di Grosseto sono stati finanziati con i fondi stanziati ai sensi dell'art. 20 legge 67/88 (Del. CIPE 121/99)

Sono stati erogati fino ad oggi € 1.082.359,92.

L'Istituto ha diritto ad un ulteriore finanziamento pari ad € 84.186,34.

Nonostante l'ultimazione dei lavori, a tutt'oggi non abbiamo avuto il collaudo in quanto è in corso un contenzioso con la ditta appaltatrice Cons. Coop. Costruzioni, come da relazione del 20/5/2011 della Direzione tecnico patrimoniale.

Immobilizzazioni in corso e acconti: Dipartimento di Frosinone

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/09	
Acquisizione dell'esercizio	14.327,83
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/10	14.327,83

Dal 2010 sono iniziati i lavori (ancora in fase di progettazione) per la sezione di Frosinone.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
134.130	208.464	- 74.334



Il criterio di valutazione adottato è il costo medio ponderato ed è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente e motivato nella prima parte della presente nota integrativa.

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/10 nei magazzini e delle scorte presenti presso i diversi dipartimenti dell'Istituto, rilevate tramite rilevazione inventariale.

II. Crediti

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
26.160.785,00	24.420.523,00	1.740.262,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti V/Clienti	4.423.337,00			4.423.337,00
Da Regione Lazio	4.557.794,00			4.557.794,00
Da Regione Toscana	283.940,00			283.940,00
Da F.S.N.	4.546.868,00			4.546.868,00
Da Ministero del Tesoro		84.186,00		86.186,00
Da Ministero della Salute	3.762.040,00			3.762.040,00
Da Enti per le ricerche	7.055.272,00			7.055.272,00
Credit IRAP	68.655,00			68.655,00
Verso altri	1.378.693,00			1.378.693,00
Totale	26.076.599	84.186		26.160.785,00

I crediti verso la Regione Lazio sono:

- Ristrutturazione sede centrale pari ad € 150.000,00;
- B.T. 2002 per € 102.977,25;
- Saldo vecchio contributo Legge Regionale 33/94 (Latina) per € 326.891,37;
- Valle del Sacco per € 150.000,00;
- Programma PQL per € 513.789,71;
- Golfo di Gaeta 2008 per € 31.000,00;
- AUDIT 2008 per € 56.000,00;
- Scrapie 2007/2008 per € 22.634,00;
- Valle del Sacco 2008 per € 501.203,00;
- 8BOL5 per € 11.803,00;
- Enterobatteri 2009 per € 70.000,00
- Bioterrorismo 2009 per € 55.000,00
- CSS 2009 per € 74.800,00;
- OSS 2009 per € 150.000,00;
- AUDIT 2009 per € 56.000,00;
- Anagrafe zootecnica 2009 per € 175.000,00
- Esami IBR 2009 per € 150.079,74
- Esami IBR 2010 per € 90.434,00
- Audit 2010 per € 56.000,00
- Scrapie 2010 8bol5 € 33.899,57
- CSS 2010 per € 300.000,00
- OSS 2010 per € 300.000,00



- Anagrafe Zootecnica 2010 per € 490.120,00
- Bioterrorismo per € 110.000,00
- Enterobatteri 2010 per € 140.000,00
- Anagrafe zootecnica 2006 € 320.778,53
- Audit per € 119.384,00

I crediti verso la Regione Toscana sono costituiti da:

- Progetto 8Cing 2007 per € 4.000,00;
- Selezione genetica animali (8GEN) per € 48.789,60;
- Contributo Regione Toscana per la ristrutturazione sede di Siena per € 141.000,00;
- Progetto 8Cing 2008 per € 8.000,00;
- Contributo per Trasporto campioni 2010 per € 21.250,00
- Rimborso spese per trasporto campioni giugno/Dicembre 2010 per € 60.900,00

I crediti verso il F.S.N. sono costituiti dal saldo anno 2009 pari ad € 2.187.134,32 e saldo 2010 per € 2.359.733,86.

I crediti verso il Ministero della Salute sono costituiti da:

- Saldo ricerche 1997 per € 113.620,52
- SOVI per € 576.000,00;
- II trimestre 2008 esami BSE/B.T. per € 66.970,00;
- Scrapie 2010 8est6 per € 184.000,00;
- Biribicchi rimborsi III trim. 2010 per € 10.621,96;
- Biribicchi rimborsi IV trim. 2010 per € 11.401,58;
- Esami BSE/BT III trimestre 2009 per € 13.014,00;
- Esami BSE/BT IV trimestre 2009 per € 12.141,00;
- UOSC IV trim. 2010 per € 373.582,13;
- Esami I trim 2010 BSE/BT 11.319,00;
- Esami II trim 2010 BSE/BT 11.934,00;;
- Esami III trim 2010 BSE/BT 11.865,00;
- Esami I trim 2010 BSE/BT 13.920,00;
- Progetto FITO per € 30.000,00;
- Stabilizzazione 2010 per € 2.321.651,05;

I crediti verso il Ministero del Tesoro sono costituiti dal saldo del finanziamento erogato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/88 (Grossero) per la messa a norma della Sezione di Grosseto.

Tale finanziamento ammonta ad € 1.166.516,25 (al netto del 5%).

Ad oggi l'Istituto ha ricevuto la somma di € 1.082.329,91 in quanto il Responsabile del procedimento di competenza della Direzione Tecnica Patrimoniale non ha inviato la richiesta di accredito al Ministero del Tesoro del saldo di € 84.186,34 poiché su questo progetto, come già specificato, è in corso un contenzioso con l'impresa appaltatrice.

I crediti IRAP sono costituiti dal maggior versamento IRAP sulle retribuzioni del 2010, determinato in sede di dichiarazione IRAP 2011 redditi 2010 predisposta dallo Studio Bonifacio De Magistris.

I crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri" sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Brucellosi e leucosi	373.030,71
Fatture da emettere per ricerche	216.291,61
Fatture da emettere verso clienti	203.006,00
TOTALE	792.328,00

11





I crediti verso i clienti sono suddivisi in:

- crediti verso clienti pubblici pari ad € 2.627.767,75;
- crediti verso clienti privati pari ad € 1.795.569,52.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
86.496	1.621.741	-1.535.245

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/10	31/12/09
Denaro e altri valori in cassa	32.895	29.134
Istituto Cassiere:		
Istituto Cassiere gestione sanitaria	0	1.535.111,82
Istituto Cassiere gestione sociale		
Istituto Tesoriere c/capitale		
Subtotale Istituto Cassiere		
Conto corrente postale	40.086,17	49.368,33
Carta di credito prepagata	212,66	181,02
Bancomat - VISA	13.302,35	7.945,77
Subtotale c.c. postali		
Totale disponibilità liquide	86.496,18	1.621.741,15

Risconti attivi

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
158.264	232.143	- 73.879

Sono costituiti per € 89.855,44 dai risconti attivi sulle quote dei premi di assicurazioni pagati nell'anno 2010 ma di competenza anno 2011.

Sono inoltre costituiti dai costi anticipati per ricerche per € 68.408,22.

Ratei attivi

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
0	0	0





PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni	
	28.808.802,00	29.638.132,00	- 829.330,00	
Descrizione	31/12/09	Incrementi	Decrementi	31/12/10
I. Finanziamenti per investimenti				
II. Contributi in c/capitale	25.572.413,00		869.436,00	24.702.977,00
III. Fondo di dotazione	2.144.760,00			2.144.760,00
1.fondo di dotazione				
2.riserve di utili indisponibili	1.137.267,00	391.625,00		1.528.892,00
3.altre riserve di utili	64.640,00			64.640,00
4.f.do rinnov. apparecchiature	-			-
5.f.do manut. straordinarie	-			-
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Utili (perdite) portati a nuovo	658.839,00		331.413,00	327.426,00
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	60.212,00		20.105,00	40.107,00
TOTALE	29.638.132,00	391.625,00	1.200.849,00	28.808.802,00

Il fondo di dotazione è costituito dal valore dei terreni.

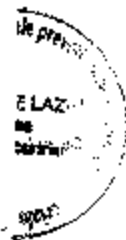
Per quanto attiene le riserve, in relazione a quanto previsto dal 1° capoverso dell'art.19 della legge Regione Lazio n. 45 del 31 ottobre 1996 " Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere" è stato istituito nel Patrimonio netto un raggruppamento "Riserve"; il conto riserve di utili indisponibili è rappresentato dal totale degli utili degli esercizi precedenti accantonati per gli acquisti patrimoniali, altre riserve da utile rappresenta il fondo Riserve Legali. .

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/10 l'Azienda ha ricevuto nuovi contributi per investimenti a favore della sola gestione sanitaria, per i seguenti importi:

GESTIONE SANITARIA

	ENTE EROGATORE	OGGETTO	IMPORTO
Da Regione	Regione Lazio	Scrapie	30.899,57
TOTALE DA REGIONE LAZIO			30.899,57
	ENTE EROGATORE		
Da Regione	Regione Toscana	Riorganizz. Firenze	240.000,00
	Regione Toscana	Salute acque SAP	22.500,00
	Regione Toscana	Progetto RISK	30.000,00
TOTALE DA REGIONE TOSCANA			292.500,00
Altri Enti	Artea	Prog. 8PP1-2	75.000,00
	Fond. M.P.S.	Siena	80.000,00





TOTALE DA ENTI VARI		155.000,00
TOTALE GENERALE		478.399,57

Tenendo conto delle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio per un ammontare di 1.352.629,00, in chiusura i finanziamenti per investimenti, già destinati ammontano a € 21.396.232,98.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
3.373.338	3.131.535	241.803

Descrizione	31/12/09	Incrementi	Decrementi	31/12/10
Fondi per imposte				
Fondi rischi	164.433			164.433
Fondo accantonamento	2.967.102	241.803		3.208.905
TOTALE	3.131.535			3.373.338

Il fondo rischi è rappresentato dal fondo svalutazione crediti.

Il fondo oneri è rappresentato dal fondo ricerche costituito da quella parte dei crediti di cui non è sicura l'esigibilità verso gli enti finanziatori.

C) DEBITI

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
18.966.036	18.495.867	470.169

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per cauzione ricevute	14.482			14.182
Fornitori	3.311.050			3.311.050
Debiti verso Istituto cassiere	1.764.949			1.764.949
Debiti tributari	712.471			712.471
Debiti verso Istituti di previdenza e personale	3.881.066			3.881.066
Debiti verso le banche	57.016			57.016
Altri debiti	9.225.003			9.225.003
TOTALI	18.966.036			18.966.036

I debiti verso i fornitori sono costituiti dalle fatture da pagare in attesa della scadenza.

I debiti verso il personale sono costituiti da somme da pagare per missioni, straordinari, incentivazione ed altre competenze relative all'esercizio 2010 liquidate nel corso dell'anno 2011, e acconto 2010 dell'Art. 43 (comprensivo della quota per attrezzature), che verrà liquidato nel corso del 2011.

Inoltre dai contributi e ritenute fiscali relativi al mese di dicembre 2010 pagati il 16/01/2011





Gli altri debiti verso le banche sono rappresentati dagli interessi passivi per € 57.016,36 e dal saldo negativo per € 1.764.948,54 al 31.12.10.

Altri debiti: le voci più significative sono rappresentate da:

- debiti verso le unità operative per ricerche chiuse di cui l'Istituto non ha ancora ricevuto il finanziamento pari ad € 1.539.392,76
- debiti verso le unità operative per ricerche incassate pari ad € 138.265,10 da pagare nel corso dell'anno 2011.
- Debiti verso le unità operative per i progetti pari ad € 677.850,00 da pagare nel corso dell'anno 2011.

E) RATEI E RISCOINTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
11.792	9.927	1.865

Sono costituiti dai debiti verso l'ENPAV per fatture emesse e non ancora incassate.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
1.567.600	1.355.402	212.198

La voce riguarda i ricavi anticipati per le ricerche pari ad € 1.355.401,87.

Tale somma rappresenta i ricavi relativi a ricerche per le quali l'Istituto non ha ancora sostenuto costi. Questi ricavi vengono rinviati agli esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Fideiussione Banca di Roma	0	50.000,00	-50.000,00
Beni propri presso terzi	0		0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	50.000,00	- 50.000,00





CONTO ECONOMICO

Passando all'illustrazione del Conto Economico riportiamo, di seguito, le risultanze finali dei ricavi e dei costi desunti dal Conto Economico 2010 predisposto come da schema di bilancio ex art. 5 comma 5 del D.lg.vo 30.12.92 n. 502, come modificato dal D.lg.vo 07.12.93 n. 517 concordato con il Ministero della Salute ed elaborato secondo i principi dettati dal codice civile, così come risulta integrato e modificato dal D.lg.vo 09.04.91 n. 127 e successive modificazioni (attuazione delle Direttive nn. 78/660/CEE e 83/349/CEE relativa ai conti annuali e consolidati).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

	SALDO AL 31/12/10	SALDO AL 31/12/09	VARIAZIONI
Contributi in c/esercizio	33.433.173	31.988.160	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.458.788	5.124.467	
Altri ricavi e proventi	1.035.898	384.790	
Variazione delle rimanenze	- 74.335	- 17.811	
TOTALE	38.853.524	37.479.606	

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/10	31/12/09	Variazioni
F.S.N.	24.964.735,00	24.669.152,00	295.583,00
Mi. Salute contrib. FITO	300.000,00		300.000,00
Regione quota vincolata	42.500,00		42.500,00
Min. Salute contr. CRAB	270.000,00		270.000,00
Trasf. Enti Pubblici		101.000,00	-101.000,00
Privati	120.000,00	120.000,00	-
Contributo Anagr. zootecnica	490.120,00		490.120,00
Contributo BSE			
Contributo centro refer. Enterobat.	140.000,00	140.000,00	
Contributo UOSC	2.173.000,00	2.040.231,00	132.769,00
Contributo Bioterrorismo	110.000,00	110.000,00	-
Contributo OSS	300.000,00		300.000,00
Contributo CSS	300.000,00	299.800,00	200,00
Contributo BSE/BT	2.370.689,00	2.375.495,00	- 4.806,00
Entrate x piani vari R. T.	499.500,00	744.964,00	-245.464,00
Quota capitale investimenti finanz.	1.352.629,00	1.387.518,00	-34.889,00
TOTALE	33.433.173,00	31.988.160,00	1.445.013,00

16



Nell'ambito dei contributi in conto esercizio è stata inserita anche la quota pari ad € 1352.629,00 per la sterilizzazione dei costi derivanti dalla quota di ammortamento per gli acquisti patrimoniali effettuati con contributi pervenuti con vincolo di destinazione patrimoniale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

	SALDO AL 31/12/10	SALDO AL 31/12/09	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI	2.598.750,00	2.447.778,00	150.972,00
ACQUISTI DI SERVIZI	5.367.956,00	5.751.093,00	-383.137,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	278.344,00	368.266,00	-89.922,00

Acquisto di beni: comprende 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, alle materie prime, sussidiarie imballaggi e spedizione vaccini.

Tali costi sono registrati al momento dell'acquisizione delle relative fatture, ricevute fiscali o quietanze, comprendendo anche quelle pervenute nel 2011 ma di competenza 2010. (Fatture da ricevere).

Acquisto di servizi: comprende tutti i costi sostenuti per lo svolgimento dei servizi necessari per lo svolgimento dell'attività dell'Ente. Tra i costi, si evidenziano:

- Costi di manutenzioni e riparazioni: in questa voce sono rilevati i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. Pertanto comprendono sia i costi per l'acquisto del materiale necessario alla manutenzione che il servizio reso.
- Costi di godimento beni di terzi: in questa voce sono registrati i fitti reali per l'affitto dei locali presso la Cargest, terminato a giugno 2010, (Centro Agroalimentare di Roma) per € 128.321,00 ed l'affitto dei locali presso l'Azienda agricola "Le Scalette" per lo svolgimento dell'attività relativa al piano 8 EST5 per € 58.118,00.
Rientrano in questa voce di costo anche i canoni noleggio per macchine fotocopiatrici e il noleggio di apparecchiature necessarie per lo svolgimento delle attività inerenti ricerche correnti, finalizzate e per la BSE a Firenze per un totale di € 82.312,88 e il noleggio automezzi per € 9.591,32

COSTI PER IL PERSONALE

	31/12/10	31/12/09	Variazioni
SALARI E STIPENDI	18.273.790,00	17.115.836,00	1.157.954,00
ONERI SOCIALI	4.740.880,00	4.755.187,00	-14.307,00
ALTRI COSTI	2.257.611,00	2.065.280,00	192.331,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	25.272.281,00	23.936.303	1.335.978,00





I costi del personale: comprendono tutte le competenze fisse e accessorie liquidate e da liquidare nell'esercizio successivo che hanno competenza 2010 nonché gli oneri sociali. Pertanto, nell'ambito di ciascun ruolo si è reso necessario individuare i costi distinti per le competenze fisse e accessorie, con particolare riguardo agli oneri per le prestazioni di lavoro straordinario, per le varie indennità, per le incentivazioni alla produttività, per missioni e per l'erogazione delle risorse aggiuntive ex art. 43 della legge 449/1997.

Nei costi del personale sono compresi, inoltre, anche quelli relativi alle competenze del Direttore Generale, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, Presidente e Nucleo di Valutazione.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
1.405.276,00	1.217.862,00	187.414,00

Tra gli oneri di gestione sono compresi i costi relativi all'acquisto di combustibile, le indennità e missioni del Consiglio di amministrazione, del collegio dei revisori, i costi per acquisto libri e riviste, per la produzione di stampe, le spese legali e postali, le spese di rappresentanza, quelle per la pubblicazione bandi, per la qualità, le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo, le imposte e tributi vari e altre spese varie.

L'insussistenza dell'attivo rappresenta la variazione in meno dei crediti degli anni precedenti. Le voci rilevanti riguardano per € 266.480,31 la rettifica del progetto PQL, e per € 190.230,91 la rettifica del contributo 2009 della UOSC.

Le sopravvenienze passive sono i maggior costi non rilevati negli esercizi di competenza. In particolare nel 2010 sono stati accertati costi IRAP per l'attività commerciale relativi agli anni 2006/2007/2008 per un totale € 90.608,00

AMMORTAMENTI

	31/12/10	31/12/09	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	1.677.480,00	1.558.498,00	118.982,00
Immobilizzazioni Immateriali	234.641,00	204.433,00	30.208,00
TOTALE	1.912.121,00	1.762.931,00	149.190,00

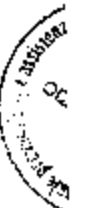
Le quote di ammortamento sono state iscritte con i criteri precedentemente dichiarati e quindi applicato i coefficienti previsti dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni.

In particolare per i programmi software e per i brevetti è stata applicata l'aliquota prevista per l'ammortamento accelerato del 33,33%.

Le quote di ammortamento per le immobilizzazioni materiali ed immateriali non determinano costi aggiuntivi per € 1.352.629,00 in quanto sterilizzate attraverso il conto di ricavo "quota capitale investimenti finanziati" poiché i relativi beni patrimoniali sono stati acquistati dall'Ente con contributi specifici in conto capitale.

ACCANTONAMENTI TIPICI

	31/12/10	31/12/09	Variazioni
- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente	0	0	0
- Accantonamenti per rinnovo patrimonio	0	0	0
TOTALE	0	0	0



**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
- 344.540,00	- 490.797,00	146.257,00

	31/12/10	31/12/09	Variazioni
Proventi Finanziari			
Interessi attivi banca d'Italia	0	0	
Interessi attivi Banca di Roma	214,26	67,86	146,40
Interessi attivi c/c postale		186,10	-186,10
Interessi attivi	2.066,57		2.066,57
Utile su cambi	0	139,10	-139,10
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	2.280,83	393,06	1.887,77

	31/12/10	31/12/09	Variazioni
Oneri Finanziari			
Interessi passivi Cassiere Banca di Roma	- 328.996,00	- 488.229,00	159.233,00
Imposta di bollo	- 3.427,00	-611,00	-2.816,00
Spese bancarie	- 930,00	- 1.535,00	605,00
Ammende	- 4.464,00	- 374,00	-4.090,00
Sanzioni su imposte	0	- 35,00	35,00
Interessi ritardato pagamento	- 8.853,00	- 406,00	- 8.447
Perdite su cambi	-151,00	0	-151
TOTALE ONERI FINANZIARI	-346.821,00	- 491.190,00	144.369

Tra gli oneri finanziari la voce più significativa è rappresentata dagli interessi passivi verso il Cassiere Banca di Roma a seguito di anticipazioni di cassa. Lo scoperto bancario nasce, principalmente dal fatto che le entrate che l'Istituto riceve sia per l'attività istituzionale che per l'attività aggiuntive pervengono in ritardo rispetto ai costi che, per i contratti assunti, vengono pagati nei tempi dovuti.

Tra le ammende gli importi rilevanti riguardano principalmente gli accertamenti del 04/2010 e del 06/2010 della Regione Toscana riguardo la violazione in base all'art. 11 comma 1 L.R. 9 del 9/03/2006 per un totale di € 2.000,00. La restante somma riguarda essenzialmente la rivalutazione di pensioni da parte dell'INPDAP.

Gli Interessi per ritardato pagamento riguardano la transazione con la Ditta Corteggiano Costruzioni srl a sanatoria del contenzioso insorto nel procedimento finalizzato alle opere di risanamento dell'edificio 5 (ex virologia) contratto rep. 18392 del 21/10/1997.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
0	2.700,00	-2.700,00



Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
1.634.149,00	1.447.066,00	187.083,00

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/10	SALDO AL 31/12/09	VARIAZIONI
IMPOSTE CORRENTI:			
IRAP sulle retribuzioni	1.583.193,00	1.447.066,00	136.127,00
IRAP attività commerciale	50.956,00	0	50.956,00
TOTALE	1.447.066	1.352.950	187.083,00

A seguito degli accertamenti della Amministrazione finanziaria, che ha evidenziato i debiti IRAP dal 2006, derivanti dall'attività commerciale, si è provveduto a evidenziare in bilancio in base alla dichiarazione IRAP 2011 redditi 2010, sia il debito IRAP per l'attività commerciale, che il credito IRAP sulle retribuzioni. In precedenza in accordo con lo Studio Bonifacio De Magisteris (consulente fiscale dell'Istituto) non avevamo mai richiesto il rimborso dell'Irap sulle retribuzioni che si evidenziava al momento della dichiarazione e nello stesso tempo non veniva liquidato il debito IRAP attività commerciale, in quanto la stessa Amministrazione Finanziaria permetteva una compensazione. Il credito 2010 di € 68.655,00 è già compreso nell'IRAP sulle retribuzioni. Il bilancio di esercizio 2010, stilato ai sensi delle disposizioni vigenti, presenta un utile di €40.107,00.

F) CONCLUSIONI

Nel 2010 l'Istituto ha realizzato un risultato economico in linea con il 2009 con un leggero aumento di € 20.105,00.

Il Responsabile del Procedimento
(Rag. Fiorella Antonielli)

Il Direttore Economico Finanziario
(Dott.ssa Anna Petti)

Direzione Regionale Assetto Istituzionale,
Prevenzione e Assistenza Territoriale
Il Direttore
dott.ssa Mariam Cipriani

