

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
2016***

E

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
PLURIENNALE
2016 - 2018***

*Deliberazione Direttore Generale
n. 612 del 21/12/2015 e allegati*

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

DELIBERAZIONE

DEL DIRETTORE GENERALE

N. ~~12~~ del **21 DIC 2015**

OGGETTO: Adozione del Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 e del Bilancio economico preventivo 2016.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

VISTO l'Accordo tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia, la Provincia Autonoma di Trento e la Provincia Autonoma di Bolzano per la gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie, allegato alle leggi della Regione Veneto n. 5 del 18/3/2015, della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia n. 9 del 24/4/2015, della Provincia Autonoma di Trento n. 5 del 10/3/2015 e della Provincia Autonoma di Bolzano n. 5 del 19/5/2015.

VISTO l'art. 16, comma 1, lett. b) dell'Accordo a norma del quale il Direttore generale predisporre e adotta il bilancio pluriennale di previsione ed il bilancio preventivo economico annuale sottoponendoli all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" che, all'art. 19, comma 2, così recita "*Gli enti destinatari delle disposizioni del presente titolo sono: ... d) istituti zooprofilattici di cui al decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 270*".

ATTESO che:

- l'art. 25 del suddetto D.Lgs. n. 118/2011, al comma 4, così dispone "*Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli*

Segue delib. **N. 12** del 21/12/2015

investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione”;

- l'art. 25 del Decreto sopracitato al comma 2 dispone altresì che *“Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti all'art. 26”.*
- l'art. 29 del D.Lgs.n. 118/2011, che reca i *“Principi di valutazione specifici del settore sanitario”*, non è applicabile agli Istituti Zooprofilattici, poiché il comma 1 circoscrive espressamente l'ambito di applicazione agli *“enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b) punto i)”*, con ciò mostrando di volerli escludere, come peraltro confermato dalla Direzione Affari Legislativi della Regione Veneto con nota prot. n. 473323 del 18/10/2012 avente ad oggetto *“Applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie”.*

ATTESO che, l'art. 22, comma 3 dell'Accordo dispone che *“L'Istituto adotta, conformemente a quanto previsto dal d.lgs. 502/1992, le norme di gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione del Veneto. Si applicano inoltre, ove compatibili, le disposizioni del d.lgs. 118/2011”.*

CONSIDERATO che, in assenza di specifiche disposizioni da parte della Regione Veneto riguardanti alcuni principi contabili che l'Istituto deve adottare in applicazione del D.Lgs.n. 118/2011, si è ritenuto di far riferimento ai principi contabili finora adottati, ovvero a quanto disposto dalla L.R.V. n. 55 del 14/09/1994, nella quale sono definiti norme e principi per la gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione Veneto.

PRESO ATTO della nota della Regione Veneto prot. n. 264146 del 6/6/2012 avente ad oggetto *“DGR 998/2012: adozione nuovo schema del piano dei conti del CE obbligatorio per le Aziende sanitarie del Veneto”.*

ATTESO che il Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie, coerentemente con quanto disposto dall'art. 10 della L.R.V. n. 55/1994, ha provveduto a redigere il Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 sulla base delle previsioni per l'anno 2016 e tenendo conto per gli anni successivi del tasso di inflazione programmata del 1%, come previsto dal Documento di Programmazione economico-finanziaria presentato dal Ministero dell'Economia.

VISTO, inoltre, che lo stesso Servizio, coerentemente con quanto disposto dall'art. 11 della L.R.V. n. 55/1994, ha provveduto a redigere, sulla base delle stime pervenute dai centri di approvvigionamento interessati, il Bilancio economico preventivo 2016 contenente le previsioni del conto economico.

RILEVATO che i valori iscritti nella presente proposta di Bilancio preventivo economico 2016 possono essere così sintetizzati:

Segue delib. **N. 12** del 21/12/2015

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (ricavi)	44.902.412,34
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	42.905.959,54
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.996.452,80
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.803,72
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	463.176,53
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.462.433,05
TOTALE IMPOSTE E TASSE	1.629.279,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	833.154,05

PRESO ATTO della nota illustrativa allegata alla proposta di Bilancio economico preventivo annuale che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché del piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'articolo 26 del succitato decreto, come disposto dal comma 4 dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011.

PRESO ATTO altresì, del piano degli investimenti triennale redatto ai sensi dell'art. 25, comma 4, dello stesso decreto.

APPURATO che il Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 e il Bilancio economico preventivo anno 2016, in data 17/12/2015 sono stati sottoposti all'esame del Collegio dei Revisori, e che lo stesso ha redatto una relazione ai sensi del comma 4 dell'art. 25 del D.Lgs.n. 118/2011, nella quale si esprime parere favorevole all'adozione dei bilanci in oggetto.

RITENUTO pertanto di procedere all'adozione del Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 e del Bilancio economico preventivo anno 2016.

ACCERTATO che il Responsabile del procedimento ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in ordine alla compatibilità con la vigente normativa statale e regionale, attestazione allegata al presente provvedimento.

VISTA l'attestazione di copertura della spesa, ove prevista, allegata al presente provvedimento.

VISTE la DDG n. 667 del 9.12.2008 con la quale il Dott. Stefano Marangon è stato nominato Direttore sanitario dell'Istituto e la successiva DDG n. 312 del 26.6.2014.

VISTA la DDG n. 516 del 30.9.2015 avente ad oggetto *“Applicazione dell'art. 3, comma 6, del D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. e dell'art. 16, comma 5, dell'Accordo per la gestione dell'Istituto tra la Regione Veneto, la Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia, la Provincia Autonoma di Bolzano e la Provincia Autonoma di Trento, approvato con atto normativo degli Enti cogherenti. Presa d'atto”*.

VISTA la DDG n. 436 del 14.8.2015 con la quale il Dott. Davide Violato è stato nominato Direttore amministrativo dell'Istituto.

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore amministrativo per quanto di competenza, espresso ai sensi dell'art. 15, comma 3, dello Statuto dell'Istituto, approvato con DGRV n. 1320 del 9.10.2015.

VISTI l'art. 15 del D.Lgs. n. 106 del 28.6.2012 il quale, al primo comma, dispone che "... *Gli organi degli Istituti in carica alla data di entrata in vigore del presente decreto sono prorogati sino all'insediamento dei nuovi organi*" e il successivo art. 16 del suddetto decreto legislativo.

VISTO l'Accordo per la gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e le Province Autonome di Trento e Bolzano, approvato dai suddetti Enti, rispettivamente, con leggi n. 5/2015, n. 9/2015, n. 5/2015 e n. 5/2015.

DELIBERA

1. di adottare il Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018 e il Bilancio economico preventivo anno 2016 composto dal conto economico preventivo, dalla nota illustrativa, dal piano dei flussi di cassa prospettici e dal piano triennale degli investimenti, redatti ai sensi del D.Lgs.n. 118/2011 e della L.R.V. 55/1994, documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituisce parte integrante;
2. di prendere atto del parere favorevole all'approvazione dei documenti di cui al punto precedente espresso nella relazione redatta dal Collegio dei Revisori, documento allegato al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante;
3. di sottoporre la presente deliberazione all'approvazione del Consiglio di amministrazione, ai sensi degli artt. 11, comma 2, lett. g) e 16, comma 1, lett. b) dell'Accordo sulla gestione dell'Istituto, approvato dagli Enti cogenerenti con le leggi in premessa richiamate e dall'art. 25, comma 4, del D.Lgs.n. 118/2011.

Il presente provvedimento non è soggetto al controllo previsto dall'Accordo per la gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dagli Enti cogenerenti con le leggi regionali e provinciali citate nelle premesse.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

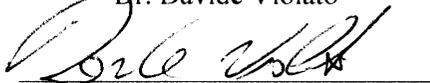
Dott. Stefano Marangon



Sul presente atto deliberativo ha espresso parere favorevole

Il Direttore amministrativo

Dr. Davide Violato



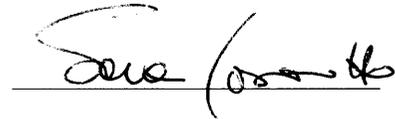
ATTESTAZIONI ALLEGATE ALLA DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il Responsabile del procedimento attesta l'avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in ordine alla compatibilità con la vigente normativa statale e regionale e che la presente proposta di deliberazione:

comporta spesa su: finanziamento istituzionale
finanziamento vincolato
altri finanziamenti

non comporta spesa

Firma



ATTESTAZIONE DI COPERTURA ECONOMICA DELLA SPESA

Il Responsabile del Budget attesta l'avvenuto controllo sulla disponibilità di budget

Firma

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE
LEGNARO (PD)

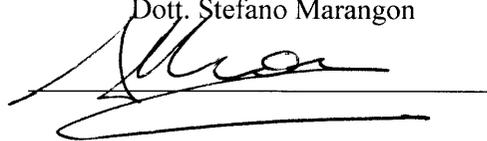
Allegato alla DDG n. 612 del 21/12/2015

***Bilancio preventivo economico 2016 e Bilancio preventivo economico pluriennale
2016 – 2018.***

per un totale di n. **51** fogli.

Il Direttore generale f.f.

Dott. Stefano Marangon

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stefano Marangon', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.