

***PARERE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI***

***AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ESERCIZIO 2016***

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

* * *

Relazione dei Revisori al Bilancio Preventivo Economico per**l'esercizio 2016**

* * *

Il Collegio dei Revisori, riunitosi in data odierna, ha esaminato il bilancio preventivo economico 2016 predisposto secondo il D.lgs.118/2011 per le parti attinenti gli Istituti Zooprofilattici e i principi contabili utilizzati nei precedenti esercizi. Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio preventivo economico del prossimo esercizio 2016 che viene di seguito riassunto e confrontato con i valori del preconsuntivo a ottobre 2015.

Analisi del bilancio.

Il documento programmatico di bilancio suddivide analiticamente gli stanziamenti di gestione ordinaria e i progetti coperti da finanziamenti specifici.

Per le entrate, il valore della produzione previsto per l'anno 2016 ammonta ad euro 44.902.412,36 che costituisce lo 1,23% in più rispetto al preconsuntivo 2015 ed è composto prevalentemente da maggiori contributi in conto esercizio. Si precisa che la quota prevista di Fondo Sanitario Nazionale è pari a quella indicata nel bilancio di esercizio 2014 in quanto ultimo dato disponibile. Si prende atto che non è ancora noto l'importo assegnato per FSN per il 2015.



DESCRIZIONE	PRECONSUNTIVO OTTOBRE 2015	BILANCIO PREVENTIVO 2016	DIFFERENZA TRA BILANCIO PREV. 2016 BILANCIO PRECONS 2015	VARIAZIONE % BILANCIO PREV. 2016 BILANCIO PRECONS 2015
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	40.323.410,88	40.986.854,12	663.437,44	1,65%
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	3.582.027,27	3.462.345,74	119.681,53	-3,34%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	268.531,42	258.949,73	9.581,69	-3,57%
QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	58.993,95	58.993,95	.	
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	.	.	.	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	125.266,80	135.266,80	10.000,00	7,98%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	44.358.238,12	44.902.412,34	544.174,22	1,23%
ACQUISTI DI BENI	4.910.793,00	5.353.000,00	442.207,00	9,00%
ACQUISTI DI SERVIZI	7.916.075,77	8.572.357,00	656.281,23	8,29%
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	1.415.000,00	1.628.500,00	213.500,00	15,09%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	354.000,00	451.000,00	97.000,00	27,40%
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	22.294.950,00	22.738.491,00	443.541,00	1,99%
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	12.015.657,00	12.156.458,00	140.601,00	1,17%
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	218.452,00	218.452,00	.	
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.448.378,00	5.590.310,00	141.932,00	2,61%
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.612.263,00	4.773.271,00	161.008,00	3,49%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	904.500,00	852.500,00	52.000,00	-5,75%
TOTALE AMMORTAMENTI	3.034.000,00	3.318.000,00	284.000,00	9,38%
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	20.000,00	20.000,00	.	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	79.076,97	59.558,46	19.518,51	-24,88%
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	31.670,00	31.670,00	.	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	40.801.911,80	42.905.959,54	2.104.047,74	5,16%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.556.326,32	1.996.452,80	1.559.873,52	-43,86%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.898,76	2.803,72	95,04	-3,28%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	571.176,53	463.176,53	108.000,00	-18,91%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.130.401,61	2.462.433,05	1.667.968,56	-40,38%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	1.540.455,00	1.629.279,00	88.824,00	5,77%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.589.946,61	833.154,05	1.756.792,56	-67,83%

In ordine all'evoluzione e composizione della spesa, si evidenzia un contenuto aumento del 5,16%.

Appare condivisibile l'appostamento dei proventi e oneri straordinari, in quanto presenti nei precedenti bilanci di esercizio in maniera significativa, soprattutto in relazione alla necessità di fatturare ricavi comunicati da enti terzi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Per quanto riguarda il tetto di spesa del personale, di cui all'articolo 1 comma 565 L. 286/2006, l'Istituto ha messo in previsione per l'anno 2016 le misure necessarie al rispetto della sopracitata normativa, come già rilevato negli anni precedenti.

I documenti a supporto del bilancio illustrano le linee di evoluzione della gestione e l'analisi di costi e ricavi.

Piano dei flussi di cassa prospettici

L'Ente ha redatto il piano dei flussi di cassa prospettici secondo lo schema di rendiconto finanziario art. 26, comma 2 di cui all'allegato 2/2 del D.LGS. n. 118/2011.

Bilancio pluriennale

L'ente ha predisposto il bilancio pluriennale 2016-2018, redatto aumentando i ricavi e i costi in base al tasso di inflazione programmata dell'1%.

A conclusione di quanto visto ed esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico anno 2016 e del Bilancio pluriennale 2016-2018.

Vicenza, 17 dicembre 2015

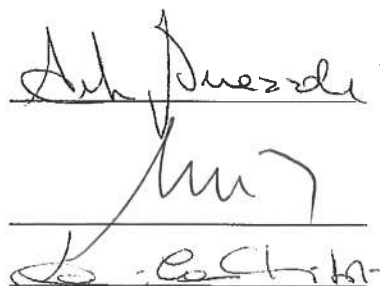
IL PRESIDENTE

Dott. Andrea Brazzale

I REVISORI:

Dott. Robert Nicolussi

Dott.ssa Danila Niboli



The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most legible, appearing to read 'A. Brazzale'. Below it are two other signatures, one of which is more stylized and less legible. Each signature is written over a horizontal line.