

***RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI***

***AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ESERCIZIO 2017***

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

* * *

**Relazione dei Revisori al Bilancio Preventivo Economico per
l'esercizio 2017**

* * *

Il Collegio dei Revisori, riunitosi in data odierna, ha esaminato il bilancio preventivo economico 2017 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 2017 che viene di seguito riassunto e confrontato con i valori del preconsuntivo a ottobre 2016.

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 2017 ammonta ad euro 44.869.141,15 in aumento dello 0,36% rispetto al preconsuntivo 2016; tale aumento è composto prevalentemente da maggiori ricavi dell'attività commerciale. Si prende atto che la Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota Protocollo n. CSR 0001747 P-4.23.2.10 dell'11/4/2016, avente ad oggetto "Intesa sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016", ha confermato lo stesso importo del 2015 quale finanziamento del Fondo Sanitario Nazionale.

DESCRIZIONE	PRECONSUNTIVO OTTOBRE 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017	DIFFERENZA TRA BILANCIO PREV. 2017 BILANCIO PRECONS 2016	VARIAZIONE % BILANCIO PREV. 2017 BILANCIO PRECONS 2016
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	40.129.394,41	40.151.496,05	22.101,64	0,06%
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	4.109.193,13	4.244.650,00	135.456,87	3,30%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	338.814,67	295.600,00	- 43.214,67	-12,75%
QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	58.993,95	58.993,95	-	0,00%
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	72.561,15	118.401,15	45.840,00	63,17%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	44.708.957,31	44.869.141,15	160.183,84	0,36%
ACQUISTI DI BENI	5.277.085,00	5.725.800,00	448.715,00	8,50%
ACQUISTI DI SERVIZI	7.294.761,13	8.038.395,00	743.633,87	10,19%
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	1.475.050,00	1.660.100,00	185.050,00	12,55%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	328.500,00	354.000,00	25.500,00	7,76%
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	22.444.868,00	22.518.959,00	74.091,00	0,33%
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	12.182.532,00	12.163.434,00	- 19.098,00	-0,16%
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	219.504,00	219.622,00	118,00	0,05%
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.276.132,00	5.340.408,00	64.276,00	1,22%
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.766.700,00	4.795.495,00	28.795,00	0,60%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	790.300,00	875.000,00	84.700,00	10,72%
TOTALE AMMORTAMENTI	2.850.496,39	3.092.000,00	241.503,61	8,47%
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	10.000,00	10.000,00	-	0,00%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 59.558,63	- 159.385,00	- 99.826,37	167,61%
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	461.670,00	31.670,00	- 430.000,00	-93,14%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	40.873.171,89	42.146.539,00	1.273.367,11	3,12%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.835.785,42	2.722.602,15	- 1.113.183,27	-29,02%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.175,89	2.803,72	- 372,17	-11,72%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	352.926,53	499.176,53	146.250,00	41,44%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.191.887,84	3.224.582,40	- 967.305,44	-23,08%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	1.578.046,00	1.566.629,00	- 11.417,00	-0,72%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.613.841,84	1.657.953,40	- 955.888,44	-36,57%

In ordine all'evoluzione e composizione della spesa, si evidenzia un contenuto aumento. L'appostamento dei proventi e oneri straordinari, presenti nei precedenti bilanci di esercizio in maniera significativa in relazione alla necessità di fatturare ricavi comunicati da enti terzi successivamente alla chiusura dell'esercizio, risponde a criteri di chiarezza e comparabilità con gli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda il tetto di spesa del personale, di cui all'articolo 1 comma 565 L. 296/2006, l'Istituto ha messo in previsione per l'anno 2017 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 2017-2019, redatto aumentando i ricavi e i costi in base al tasso di inflazione programmata dell'1,5%, ad eccezione della quota relativa al contributo FSN che viene mantenuta costante nel triennio.

A conclusione di quanto visto ed esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo economico anno 2017 e del Bilancio pluriennale 2017-2019.

Legnaro, 15 dicembre 2016

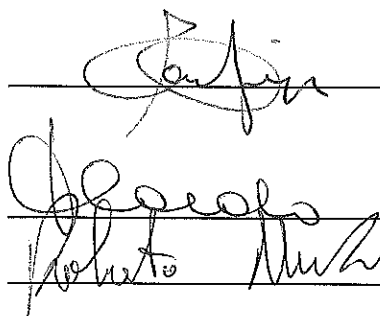
IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Mauro

I REVISORI:

Dott. Andrea Parolo

Dott. Roberto Nunzi



The image shows three handwritten signatures on horizontal lines. The top signature is for the President, Giuseppe Mauro. The bottom two signatures are for the auditors, Andrea Parolo and Roberto Nunzi.