

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE
LEGNARO (PD)

DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. **8** del **30 MAG 2013**

OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio anno 2012.

L'anno 2013, il giorno 30 maggio, alle ore 15,15, a seguito di regolare convocazione, presso la sede centrale dell'Istituto, Viale dell'Università, 10 - Legnaro (PD), si è riunito il Consiglio di amministrazione.

All'appello nominale risultano presenti :

Dott. DALLA POZZA	Giuseppe	- Presidente	Presenti
Dott. ZANONI	Danilo	- Vicepresidente	P
Dott. ALOISI	Alberto	- Componente	P
Dott. GALBERO	Graziano	- Componente	P
Dott. RUMIZ	Guido	- Componente	P
Dott. STIFTER	Ernst	- Componente	P

Partecipano alla seduta:

il Direttore generale, il Direttore sanitario e il Direttore amministrativo che svolge funzioni di segretario, ai sensi dell'art. 8, comma 9, dell'Accordo tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia e le Province Autonome di Bolzano e di Trento sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dai suddetti enti, rispettivamente, con leggi n. 34/2001, n. 18/2002, n. 11/2001 e n. 2/2002;

il Presidente del Collegio dei revisori, Dott. Andrea Brazzale.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione, Dott. Giuseppe Dalla Pozza, accertata l'esistenza del numero legale, invita gli intervenuti a deliberare sul seguente argomento all'ordine del giorno:

Approvazione Bilancio di esercizio anno 2012

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che:

– l'art. 13, comma 1, lett. b) dell'Accordo tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia, la Provincia Autonoma di Bolzano e la Provincia Autonoma di Trento sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dai suddetti enti, rispettivamente, con leggi n. 34/2001, n. 18/2002, n. 11/2001 e n. 2/2002 stabilisce che il Direttore generale predispone e adotta il bilancio di esercizio sottoponendolo all'approvazione del Consiglio di amministrazione;

– l'art. 19, comma 3, dell'Accordo sopra citato dispone che *“L'Istituto adotta, conformemente a quanto previsto dal decreto legislativo n.502/1992 e successive modificazioni, le norme di gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione ove ha sede l'Istituto medesimo”*.

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante *“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. 26 del suddetto D.Lgs.n. 118/2011 , al comma 1, così dispone *“Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale...”*, e al comma 2 che *“Il bilancio di esercizio predisposto dagli enti di cui alla lettera d), comma 2, dell'articolo 19 viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione”*; al comma 3 stabilisce che *“...Gli enti di cui alla lettera d), comma 2 dell'articolo 19 adottano i medesimi schemi di bilancio, adattando la nota integrativa e la relazione sulla gestione alle specificità del proprio ambito operativo”*;

– il punto VI del paragrafo 4 delle premesse del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 recante *“Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”* (pubblicato nella GURI n. 88 del 15/4/2013) prevede che *“gli istituti zooprofilattici, di cui al decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 270, per quanto adattabili alle specificità del proprio ambito operativo, predispongono i bilanci di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all'allegato 2 del richiamato decreto legislativo n. 118 del 2011”*;

– l'art. 31, comma 1, del citato decreto n. 118/2011, stabilisce che *“Il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento”* e al comma 2 che *“Entro la medesima data del 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, gli enti di cui alla lettera d) del comma 2 dell'articolo 19 devono trasmettere al Ministero della Salute il bilancio di esercizio corredato della relazione del collegio dei revisori”*;

– con nota prot. n. 148855 del 9/4/2013, trasmessa a questo Istituto con nota prot. n. 151907 del 10/4/2013 avente ad oggetto *“Redazione bilancio d'esercizio 2012”* (acquisita al ns. prot. n. 3591 del 10/4/2013) la Regione Veneto ha stabilito al 31/5/2013 la scadenza ultima per la presentazione della documentazione relativa al bilancio tramite l'applicativo FM regionale.

DATO ATTO che:

- l'Istituto avendo dovuto adattare il bilancio alle proprie specificità non ha potuto, come negli anni precedenti, presentare la documentazione tramite l'applicativo FM, la quale sarà pertanto presentata dopo l'approvazione del Consiglio di amministrazione attraverso posta elettronica certificata;
- il bilancio di esercizio è predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, con esclusione degli artt. nn. 22, 23, 24, 27, 29 e 32, facendo riferimento, per quanto riguarda i principi contabili da applicare, al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC);
- in assenza di specifiche disposizioni da parte della Regione Veneto riguardanti i principi contabili che l'Istituto deve adottare in applicazione del D.Lgs. n. 118/2011, si è ritenuto di far riferimento a quelli finora adottati, ovvero a quanto disposto dalla L.R.V. n. 55 del 14/9/1994 nella quale sono definiti norme e principi per la gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione Veneto, secondo quanto stabilito dal citato art. 19 dell'Accordo interregionale.

VISTA la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 9 del 21.12.2011 con la quale sono stati approvati il Bilancio pluriennale di previsione 2012-2014 e il Bilancio economico preventivo anno 2012.

APPURATO che il Bilancio di esercizio 2012 – redatto dal Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie sulla base delle scritture contabili al 31.12.2012 – in data 24.5.2013 è stato sottoposto all'esame del Collegio dei revisori, ai sensi dell'art. 14, comma 5, lett. b) dell'Accordo che, come previsto dall'art. 43 della Legge R.V. n. 55/1994, deve certificare la corrispondenza dei dati di bilancio alle risultanze delle scritture contabili ed ai principi e norme richiamati dalla medesima legge nonché esprimere una valutazione sull'andamento della gestione nel suo complesso e sui risultati conseguiti nell'esercizio.

PRESO ATTO della proposta di Bilancio di esercizio anno 2012, predisposta e adottata dal Direttore generale con proprio provvedimento n. 247 del 30.5.2013, e della relazione del Collegio dei revisori allegata alla suddetta deliberazione nella quale viene espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio in oggetto, documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante.

UDITI gli interventi del Direttore generale, della Dirigente del Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie e del Presidente del Collegio dei revisori.

VISTO l'art. 9, comma 2, lett. g) dell'Accordo a norma del quale il Consiglio di amministrazione approva il bilancio di esercizio predisposto dal Direttore generale.

RITENUTO pertanto di approvare il Bilancio di esercizio anno 2012 – predisposto e adottato dal Direttore generale con deliberazione n. 247 del 30.5.2013 ai sensi del citato art. 13, comma 1, lett. b) dell'Accordo – rinviando ad un successivo provvedimento del Direttore generale le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2012.

VISTI gli artt. 8, 9, 13, 14, 19 e 21 del vigente Accordo tra gli Enti cogenere sulla gestione dell'Istituto approvato con le sopra citate leggi regionali e provinciali.

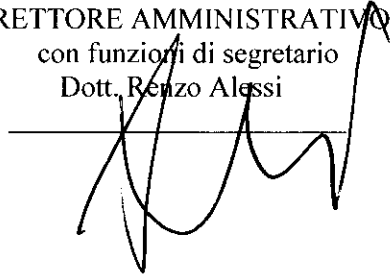
Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

Segue delib.n. 8 del 30 MAG 2013

DELIBERA

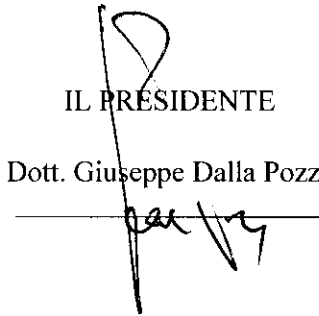
1. di approvare il Bilancio di esercizio dell'anno 2012, predisposto ed adottato dal Direttore generale con deliberazione n. 247 del 30.5.2013, allegata al presente provvedimento del quale costituisce parte integrante;
2. di rinviare ad un successivo provvedimento del Direttore generale le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2012;
3. di inviare il presente provvedimento al controllo preventivo degli Enti cogherenti a norma dall'art. 21, comma 1, lett. b) dell'Accordo tra la Regione Veneto, la Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia e le Province Autonome di Bolzano e di Trento sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie, approvato dai suddetti Enti, rispettivamente, con leggi n. 34/2001, n. 18/2002, n. 11/2001 e n. 2/2002.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
con funzioni di segretario
Dott. Renzo Alessi



IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Dalla Pozza



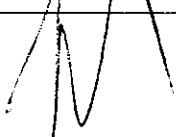
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

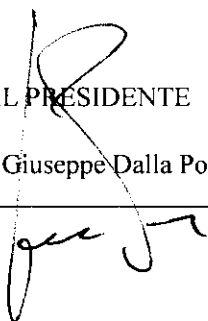
Allegato alla D.C.A. n. 8 del 30 maggio 2013:

- 1) *Deliberazione del Direttore generale n. 247 del 30 maggio 2013 avente ad oggetto
"Adozione Bilancio di esercizio anno 2012" con relativi allegati.***

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
con funzioni di segretario
Dott. Renzo Alessi



IL PRESIDENTE
Dott. Giuseppe Dalla Pozza



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

DELIBERAZIONE

DEL DIRETTORE GENERALE

N. **247** del **30 MAG 2013**

OGGETTO: Adozione Bilancio di esercizio anno 2012

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'Accordo tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, la Provincia Autonoma di Bolzano e la Provincia Autonoma di Trento sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie allegato alle leggi della Regione Veneto n. 34 del 29/11/2001, della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia n. 18 del 29/7/2002, della Provincia Autonoma di Bolzano n. 11 del 5/11/2001 e della Provincia Autonoma di Trento n. 2 del 19/2/2002.

VISTO l'art 13, comma 1, lett. b) dell'Accordo interregionale a norma del quale il Direttore generale predispose e adotta il bilancio di esercizio sottoponendolo all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

VISTO l'art. 19, comma 3, dell'Accordo sopra citato che così dispone "*L'Istituto adotta, conformemente a quanto previsto dal decreto legislativo n. 502/1992 e successive modificazioni, le norme di gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione ove ha sede l'Istituto medesimo*".

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante "*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. 26 del suddetto D.Lgs. n. 118/2011, al comma 1, così dispone "*Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale...*", e al comma 2 che "*Il bilancio di esercizio predisposto dagli enti di cui alla lettera d),*

comma 2, dell'articolo 19 viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione"; al comma 3 stabilisce che "...Gli enti di cui alla lettera d), comma 2, dell'articolo 19 adottano i medesimi schemi di bilancio, adattando la nota integrativa e la relazione sulla gestione alle specificità del proprio ambito operativo.";

- il punto VI del paragrafo 4, delle premesse del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale" (pubblicato nella GURI n. 88 del 15/4/2013) prevede che "gli istituti zooprofilattici, di cui al decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 270, per quanto adattabili alle specificità del proprio ambito operativo, predispongono i bilanci di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all'allegato 2 del richiamato decreto legislativo n. 118 del 2011.";
- l'art. 31 del citato decreto n. 118/2011 al comma 1 stabilisce che "Il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento" e al comma 2 che "Entro la medesima data del 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, gli enti di cui alla lettera d) del comma 2, dell'articolo 19, devono trasmettere al Ministero della Salute il bilancio di esercizio corredato della relazione del collegio dei revisori.";
- con nota prot. n. 148855 del 9/4/2013, trasmessa a questo Istituto con nota prot. n. 151907 del 10/4/2013, avente ad oggetto "Redazione bilancio d'esercizio 2012", (acquisita al ns. prot. n. 3591 del 10/4/2013) la Regione Veneto ha stabilito al 31/5/2013 la scadenza per la presentazione della documentazione relativa al bilancio tramite l'applicativo FM regionale;
- l'Istituto avendo dovuto adattare il bilancio alle proprie specificità non ha potuto, come negli anni precedenti, presentare la documentazione tramite l'applicativo FM, la quale sarà pertanto presentata dopo l'approvazione del Consiglio di amministrazione attraverso posta elettronica certificata;
- il bilancio di esercizio è predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, con esclusione degli artt. nn. 22, 23, 24, 27, 29 e 32, facendo riferimento, per quanto riguarda i principi contabili da applicare, al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC);
- in assenza di specifiche disposizioni da parte della Regione Veneto riguardanti i principi contabili che l'Istituto deve adottare in applicazione del D.Lgs.n. 118/2011, si è ritenuto di far riferimento a quelli finora adottati, ovvero a quanto disposto dalla L.R.V. n. 55 del 14/9/1994, nella quale sono definiti norme e principi per la gestione contabile e patrimoniale delle aziende sanitarie della Regione Veneto secondo quanto stabilito dal citato art. 19 dell'Accordo interregionale;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 9 del 21.12.2011 sono stati approvati il Bilancio pluriennale di previsione 2012-2014 e il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2012.

VISTO che il Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie, coerentemente con quanto disposto dalla normativa vigente sopra citata, ha provveduto a redigere sulla base delle scritture contabili al 31/12/2012, il bilancio di esercizio 2012 costituito dall'insieme dei seguenti documenti: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione del Direttore generale sulla gestione, documenti tutti allegati al presente atto e del quale costituiscono parte integrante.

APPURATO che il bilancio di esercizio 2012 in data 24/5/2013 è stato sottoposto all'esame del Collegio dei revisori ai sensi dell'art. 14, 5° comma, lettera b) dell'Accordo che, come previsto dall'art. 43 della Legge R.V. n. 55/94, deve certificare la corrispondenza dei dati di bilancio alle risultanze delle scritture contabili ed ai principi e norme richiamati dalla medesima legge nonché esprimere una valutazione sull'andamento della gestione nel suo complesso e sui risultati conseguiti nell'esercizio.

DATO ATTO che il Collegio dei revisori ha redatto apposita relazione, allegata al presente atto e del quale costituisce parte integrante con la quale viene espresso parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio di esercizio anno 2012.

RITENUTO pertanto di procedere all'adozione del Bilancio di esercizio 2012 predisposto ai sensi del citato art. 13, comma 1, lettera b) dell'Accordo che dovrà successivamente essere sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione, in conformità a quanto disposto dall'art. 9, comma 2, lett. g) dell'Accordo interregionale.

ACCERTATO che il Responsabile del procedimento ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con le vigenti norme legislative e regolamentari.

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore amministrativo e del Direttore sanitario per la parte di competenza ai sensi degli artt. 15 e 16 dell'Accordo tra la Regione del Veneto, la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e le Province Autonome di Bolzano e Trento sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dai suddetti enti, rispettivamente, con leggi n. 34/2001, n. 18/2002, n. 11/2001 e n. 2/2002;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 3709 del 2.12.2008 avente ad oggetto "*Nomina del direttore generale dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie*";

VISTO l'art. 13 dell'Accordo tra gli enti cogenerenti approvato con le sopraccitate leggi regionali e provinciali.

DELIBERA

1. di adottare il Bilancio di esercizio anno 2012, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione del Direttore generale sulla gestione, tutti documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante;
2. di prendere atto della relazione redatta dal Collegio dei revisori, allegata alla presente deliberazione;
3. di rinviare ad un successivo provvedimento le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2012;

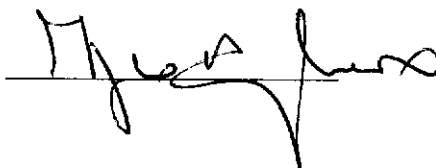
Segue delib. N. ~~247~~ del. **30 MAG 2013**

4. di sottoporre il bilancio di esercizio anno 2012, allegato alla presente deliberazione, all'approvazione del Consiglio di amministrazione, in conformità a quanto disposto dall'art. 9, comma 2, lett. g) dell'Accordo interregionale.

Il presente provvedimento non è soggetto al controllo previsto dall'art. 21 dell'Accordo sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dagli Enti cogenerenti con le leggi regionali e provinciali citate nelle premesse.

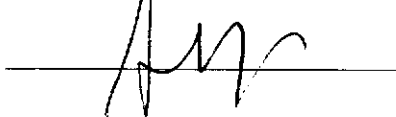
IL DIRETTORE GENERALE

Prof. Iginò Andrighetto



Sul presente atto deliberativo hanno espresso parere favorevole

Il Direttore amministrativo
Dr. Renzo Alessi



Il Direttore sanitario
Dr. Stefano Marangon



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)

Allegati alla D.D.G. n. 247 del 30 maggio 2013:

- 1) **Bilancio di Esercizio 2012 con relativi allegati, per un totale di n. 1 8 8 fogli.**

IL DIRETTORE GENERALE

Prof. Iginò Andrighetto

