

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 7 del 29 MAG 2014

OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio anno 2013.

L'anno 2014, il giorno 29 maggio, alle ore 13,00, a seguito di regolare convocazione, presso la Sezione Territoriale di Udine dell'Istituto, Via della Roggia, 100 – Basaldella di Campoformido (UD), si è riunito il Consiglio di amministrazione.

All'appello nominale risultano presenti:

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

Presenti	Assenti
P	
P	
P	
	A
P	
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 2013

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 interregionale 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, prevede *“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 *“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 *“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. 159125 dell'11/4/2014, trasmessa a questo Istituto con nota prot. n. 163890 del 15/4/2014,(ns. prot. n. 4002 del 15/4/2014) avente ad oggetto *“Redazione bilancio d'esercizio 2013”*, la Regione Veneto ha stabilito al 6/6/2014 la scadenza per la presentazione della documentazione relativa al bilancio in formato PDF.

Segue delib.n. **7** del **29 MAG 2014**

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.11 del 19/12/2012 con la quale sono stati approvati il Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015 e il Bilancio economico preventivo anno 2013.

APPURATO che il Bilancio di esercizio 2013 – redatto dal Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie sulla base delle scritture contabili al 31/12/2013 – in data 20/5/2014 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 2013, predisposta e adottata dal Direttore generale con proprio provvedimento n. 246 del 27/5/2014, 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.

UDITE le relazioni del Direttore generale e della Dirigente del Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie.

VISTO l'art. 9, comma 2, lett. g) del citato Accordo interregionale 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 2013 rinviando ad un successivo provvedimento del Direttore generale le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2013.

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

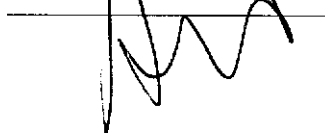
Segue delib.n. **7** del **29 MAG 2014**

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

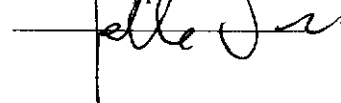
1. di approvare il Bilancio di esercizio dell'anno 2013, predisposto ed adottato dal Direttore generale con deliberazione n. 246 del 27/5/2014, allegata al presente provvedimento del quale costituisce parte integrante;
2. di rinviare ad un successivo provvedimento del Direttore generale le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2013;
3. di inviare il presente provvedimento agli 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



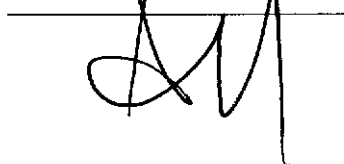
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

Allegato alla D.C.A. n. 7 del 29 maggio 2014:

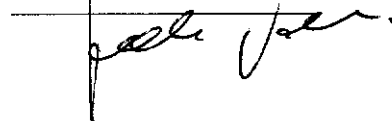
- 1) Deliberazione del Direttore generale n. 246 del 27 maggio 2014 avente ad oggetto
"Adozione Bilancio di esercizio anno 2013" con relativi allegati.**

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
con funzioni di segretario
Dott. Renzo Alessi



IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Dalla Pozza



BILANCIO DI ESERCIZIO

2013

*Deliberazione Direttore Generale
n. 246 del 27/05/2014 e allegati*

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE

LEGNARO (PD)

DELIBERAZIONE

DEL DIRETTORE GENERALE

N. **246** del **27 MAG 2014**

OGGETTO: Adozione Bilancio d'esercizio anno 2013.

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 lett. b) dell'Accordo interregionale a norma del quale il Direttore generale predisporre e adotta il bilancio di esercizio sottoponendolo all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

VISTO 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.:"*, al comma 2, *"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

Segue delib. N. **246** del. **27 MAG 2014**

“...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. 159125 dell'11/4/2014, trasmessa a questo Istituto con nota prot. n. 163890 del 15/4/2014, avente ad oggetto “Redazione bilancio d'esercizio 2013”, la Regione Veneto ha stabilito al 6/6/2014 la scadenza per la presentazione della documentazione relativa al bilancio in formato PDF;

- l'Istituto avendo dovuto adattare il bilancio alle proprie specificità non ha potuto presentare, come negli anni precedenti, la documentazione tramite l'applicativo FM, ma la presenta, 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. 11 del 19.12.2012 sono stati approvati il Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015 e il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013.

VISTO che il Servizio Gestione delle Risorse Economico Finanziarie, coerentemente con quanto disposto dalla normativa vigente e sopra citata, ha provveduto a redigere sulla base delle scritture contabili al 31/12/2013, il bilancio di esercizio 2013 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 (Allegato 1).

APPURATO che il bilancio di esercizio 2013 in data 20/5/2014 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 (Allegato 2) con la quale viene espresso parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio di esercizio anno 2013.

RITENUTO pertanto di procedere all'adozione del Bilancio di esercizio 2013 predisposto ai sensi del citato art. 13 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. 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*".

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

DELIBERA

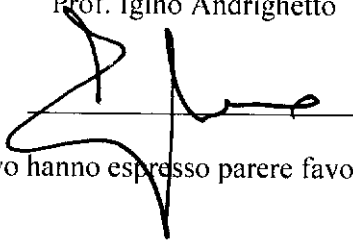
1. di adottare il Bilancio di esercizio anno 2013, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione del Direttore generale sulla gestione, tutti documenti allegati al presente provvedimento e di cui ne costituiscono parte integrante (Allegato 1);
2. di prendere atto della relazione redatta dal Collegio dei revisori, allegata alla presente deliberazione (Allegato 2);
3. di rinviare ad un successivo provvedimento le determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio della gestione 2013;

Segue delib. N. **246** del. **27 MAG 2014**

4. di sottoporre il bilancio di esercizio anno 2013, 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.

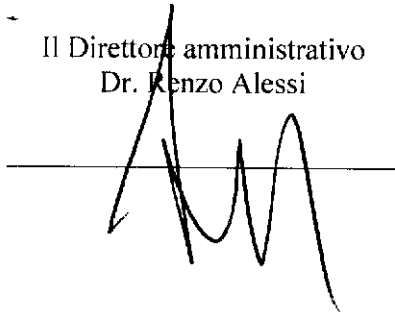
Il presente provvedimento non è soggetto al controllo previsto dall'art. 21 dell'Accordo sulla gestione dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie approvato dagli Enti cogenenti con le leggi regionali e provinciali citate nelle premesse.

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

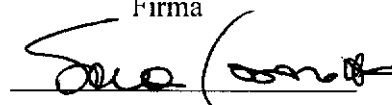
finanziamento vincolato

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