

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE  
REGIONI LAZIO E TOSCANA M. ALEANDRI**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

n. ...261.... del .....22.05.2017

OGGETTO: Definizione della proposta di Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2016 –  
Revoca deliberazione n. 233 del 28.04.2017

**Proposta di deliberazione n. 4 /BIL del 19/05/2017**

**Direzione** Economico Finanziaria

**L'Estensore** *Dott.ssa Silvia Pezzotti*

**Il Responsabile del procedimento** *Dott.ssa Silvia Pezzotti*

**Il Dirigente** *Dott.ssa Silvia Pezzotti*

**Visto di regolarità contabile .....n° di prenot. ....**

Parere del Direttore Amministrativo  
F.to Avv. Mauro Pirazzoli .....

Favorevole  Non favorevole

Parere del Direttore Sanitario  
F.to Dott. Andrea Leto.....

Favorevole  Non favorevole

IL DIRETTORE GENERALE  
F.to *Dott. Ugo Della Marta*

- Visto l'art. 5 del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e s.m.i, che demanda alle regioni il compito di emanare norme per la gestione economico finanziaria delle unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, nel rispetto dei principi di cui al Codice Civile;
- Vista la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n. 45, che disciplina l'assetto contabile e gestionale delle Aziende UU.SS.LL. e delle Aziende Ospedaliere che dispone il definitivo passaggio dalla Contabilità Finanziaria alla Contabilità Generale a partire dal 1° gennaio 1999;
- Considerato che l'Istituto adotta, conformemente a quanto previsto dal citato D. Lgs 502/92 e s.m.i. le norme di gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Sanitarie;
- Visto il Decreto Legislativo 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 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, stabilisce "*Il bilancio di esercizio predisposto dagli enti di cui alla lettera d), comma 2, dell'art.19 viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione*", al comma 3 prevede 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.*";
- Che il punto IV 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 15.04.2013) 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*";
- Che l'art. 31 del citato D. Lgs 118/2011, al comma 1, stabilisce che "*Il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento*";
- Visto che la Direzione Economico Finanziaria, coerentemente con quanto disposto dalla normativa vigente e sopra citata, ha provveduto a redigere sulla base delle scritture contabili al 31 dicembre 2016, il Bilancio di Esercizio 2016 costituito dai seguenti allegati documenti, parte integrante dello stesso: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione del Direttore Generale sulla gestione;
- Dato atto, pertanto, che il Bilancio 2016 è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/2011, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione;
- Dato atto altresì che nella predisposizione del Bilancio si è indicata, come quota di FSN 2016, la somma indicata nella tabella D "*RIPARTO VINCOLATO PER REGIONI ED ALTRI ENTI*" allegata alla nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano - prot. 62/CSR del 14 aprile 2016;
- Dato atto infine che la proposta di Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2016 è stata approvata dal Direttore Generale con deliberazione n. 233 del 28 aprile 2017 e trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di competenza in data 2 maggio 2017, ai fini della sua successiva sottoposizione al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione finale;

- Considerato che in sede di successivo controllo degli allegati al documento contabile sono emersi alcuni errori materiali e discordanze fra la nota integrativa e lo stato patrimoniale ed il conto economico, principalmente per problemi di arrotondamento;
- Dato atto a proposito che tali errori non inficiano le risultanze del Bilancio approvato il 28 aprile 2017, anche se la loro rimozione determina inevitabilmente la rettifica delle poste interessate negli allegati citati e quindi la loro modifica;
- Ritenuto pertanto opportuno, al fine di garantire la massima chiarezza espositiva, di revocare la deliberazione n. 233 del 28 aprile 2017 e di riapprovare la proposta di Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2016 unitamente ai suoi allegati, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale, predisposti secondo quanto disposto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011,

### **PROPONE**

- Di revocare, per i motivi indicati in premessa e qui integralmente richiamati, la deliberazione n. 233 del 28 aprile 2017;
- Di definire la proposta del Bilancio Economico Patrimoniale dell'Esercizio 2016, che presenta le seguenti risultanze finali:

<b>- Valore della produzione</b>	<b>€ 37.868.955,00</b>
<b>- Costi della produzione</b>	<b>€ 36.855.522,00</b>
<b>- Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>€ 1.013.433,00</b>
<b>- Proventi/oneri finanziari</b>	<b>€ - 124.228,00</b>
<b>- Proventi/oneri straordinari</b>	<b>€ 728.950,00</b>
<b>- Risultato d'esercizio ante imposte</b>	<b>€ 1.618.155,00</b>
<b>- Imposte</b>	<b>€ 1.551.753,00</b>
<b>- Risultato di esercizio</b>	<b>€ 66.402,00</b>

- Di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

<b>- Stato patrimoniale (All. 1)</b>	<b>chiuso</b>	<b>il 31.12.2016</b>
<b>- Conto Economico (All. 2)</b>	<b>“</b>	<b>il 31.12.2016</b>
<b>- Tabella di dettaglio dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico (All. 3)</b>	<b>“</b>	<b>il 31.12.2016</b>
<b>- Rendiconto Finanziario (All.4)</b>	<b>“</b>	<b>il 31.12.2016</b>
<b>- Nota integrativa al Bilancio (All.5)</b>	<b>“</b>	<b>il 31.12.2016</b>
<b>- Relazione del Direttore Generale sulla gestione (All.6)</b>	<b>“</b>	<b>il 31.12.2016</b>
- Di allegare altresì al Bilancio (All. 7) il documento sottoscritto dal Direttore f.f. della Direzione Economico Finanziaria concernente l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

- Di contabilizzare i dati economico – patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell'esercizio 2017;
- Di trasmettere il presente atto al Collegio dei Revisori dei Conti;
- Di sottoporre il presente atto al Consiglio di Amministrazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti per l'approvazione;
- Di destinare, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011, l'utile di esercizio 2016, pari ad € 66.402,00 a riserva.

IL DIRETTORE F.F. DELLA DIREZIONE  
ECONOMICO FINANZIARIA  
F.to (Dott.ssa Silvia Pezzotti )

## IL DIRETTORE GENERALE

**VISTA** la proposta di deliberazione n.4/BIL del 19/05/2017 avanzata dal Direttore f.f. della Direzione Economico Finanziaria Dott.ssa Silvia Pezzotti avente ad oggetto: “Definizione della proposta di Bilancio Economico Patrimoniale dell’Esercizio 2016 – Revoca deliberazione n. 233 del 28.04.2017”;

**VISTO** il parere di regolarità contabile espresso dal Direttore f.f. della Direzione Economico Finanziaria;

**SENTITI** il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario che hanno espresso parere favorevole alla adozione del presente provvedimento;

**RITENUTO** di doverla approvare così come proposta,

### DELIBERA

- Di revocare, per i motivi indicati in premessa e qui integralmente richiamati, la deliberazione n. 233 del 28 aprile 2017;
- Di definire la proposta del Bilancio Economico Patrimoniale dell’Esercizio 2016, che presenta le seguenti risultanze finali:

- Valore della produzione	€ 37.868.955,00
- Costi della produzione	€ 36.855.522,00
- Differenza tra valore e costi della produzione	€ 1.013.433,00
- Proventi/oneri finanziari	€ - 124.228,00
- Proventi/oneri straordinari	€ 728.950,00
- Risultato d’esercizio ante imposte	€ 1.618.155,00
- Imposte	€ 1.551.753,00
- Risultato di esercizio	€ 66.402,00

- Di approvare i documenti di sintesi che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Stato patrimoniale (All. 1)	chiuso il 31.12.2016
- Conto Economico (All. 2)	“ il 31.12.2016
- Tabella di dettaglio dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico (All. 3)	“ il 31.12.2016
- Rendiconto Finanziario (All.4)	“ il 31.12.2016
- Nota integrativa al Bilancio (All.5)	“ il 31.12.2016
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione (All.6)	“ il 31.12.2016

- Di allegare altresì al Bilancio (All. 7) il documento sottoscritto dal Direttore f.f. della Direzione Economico Finanziaria concernente l’indicatore di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

- Di contabilizzare i dati economico – patrimoniali risultanti dai suddetti documenti, come saldi di apertura del Bilancio Economico Patrimoniale dell'esercizio 2017;
- Di trasmettere il presente atto al Collegio dei Revisori dei Conti;
- Di sottoporre il presente atto al Consiglio di Amministrazione, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti per l'approvazione;
- Di destinare, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011, l'utile di esercizio 2016, pari ad € 66.402,00 a riserva.

IL DIRETTORE GENERALE  
F.to (Dott. Ugo Della Marta)

***PUBBLICAZIONE***

Copia della presente deliberazione è stata affissa ai sensi della L.69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 22.05.2017.

IL FUNZIONARIO INCARICATO  
F.to (Sig.ra Eleonora Quagliarella)