



***Relazione esplicativa  
Della Prima variazione al Bilancio  
preventivo economico  
anno 2021***

Con deliberazione n. 8 del 22/12/2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato lo schema di Bilancio preventivo economico 2021 e del piano degli investimenti per il triennio 2021-2022-2023.

Durante la gestione dell'esercizio 2021 si sono verificati accadimenti gestionali che hanno reso necessaria la verifica delle reali necessità economiche e finanziarie proiettate sull'intero esercizio 2021.

Allo scopo di dare copertura alla variazione dei costi previsti e dopo le necessarie verifiche contabili svolte dalla Struttura Complessa Economico Finanziario, relative all'andamento dei budget di assegnazione ai servizi ordinanti della gestione in corso, si è provveduto preliminarmente alla variazione nella previsione dei seguenti ricavi:

#### **A.1 Contributi in conto esercizio:**

##### **conto 4500216 Attività diagnostica COVID-19**

- A seguito affidamento da parte della Regione Piemonte anche ad altri soggetti dell'attività diagnostica COVID si è provveduto all'aggiornamento della previsione, con una variazione in diminuzione pari ad Euro 2.500.000,00, in base alle proiezioni dei dati di attività.

Relativamente ai costi si sono apportate variazioni nelle seguenti previsioni:

##### **B1 Acquisti di beni**

Si è provveduto alla diminuzione della previsione pari ad Euro 779.600,00 quale risultante, dell'aggiornamento delle previsioni per l'acquisto di prodotti chimici e materiali di consumo, derivante dalla valutazione dell'andamento della spesa nel corso dell'esercizio 2021 e relativa proiezione a fine esercizio.

##### **B2 Acquisti di servizi sanitari**

La diminuzione della previsione, pari ad Euro 575.000,00, deriva da dalla valutazione dell'andamento della spesa nel corso dell'esercizio 2021 e relativa proiezione a fine esercizio

per tali tipologie di spese, in particolare i costi derivanti dall'attribuzione di Borse di Studio, sia finanziate da piani e progetti di ricerca, sia direttamente a carico del Bilancio dell'Ente.

### **B3 Acquisti di servizi non sanitari**

La variazione in incremento pari ad Euro 10.000,00 deriva dall'aggiornamento delle spese per Smaltimento rifiuti a seguito delle valutazioni derivate dall'andamento della spesa per tali tipologie di servizi.

### **B6 Costi del personale**

La categoria del Personale riporta una variazione in diminuzione della previsione complessiva pari ad Euro 844.602,80 derivante in parte da una diminuzione delle spese per Personale a tempo determinato legato all'emergenza COVID-19 e in parte dalla valutazione dell'andamento della spesa sui conti del Personale dell'esercizio 2021 con proiezione della stessa al 31/12/2021.

### **B7 Oneri diversi di gestione**

La diminuzione della previsione, pari ad Euro 185.131,00, deriva prevalentemente dalla prudenziale riduzione dell'importo previsto per l'indennità e rimborsi per il Direttore Generale e dell'indennità e rimborsi per il Direttore Amministrativo desunto dall'attuale situazione Istituzionale dell'Ente.

### **Y. Imposte sul reddito dell'esercizio**

La previsione relativa a questa tipologia di spesa è stata aggiornata in diminuzione per Euro 125.666,20 a seguito della variazione in meno delle spese per Personale e Spese per Borse di Studio che ne costituiscono la base di calcolo.

Relativamente al piano triennale degli investimenti 2021 – 2023 si è provveduto ad incrementare la previsione della categoria Attrezzature elettroniche, Piano investimenti 2021, di Euro 180.000,00 per integrare l'acquisizione di PC con monitor, Notebook apparati di rete e il

finanziamento del Progetto Transizione digitale; si è provveduto alla diminuzione delle previsioni per acquisto di Attrezzature tecnico scientifiche, Piano investimenti 2021, in considerazione dell'andamento delle acquisizioni per tale categoria di beni nel corso dell'esercizio 2021 con proiezione al 31/12/2021.