

***Relazione esplicativa
Della Seconda variazione al Bilancio
preventivo economico
anno 2019***

Con deliberazione n. 7 del 21/12/2018 il Consiglio di Amministrazione ha approvato lo schema di Bilancio preventivo economico 2019 e del piano degli investimenti per il triennio 2019-2020-2021; con deliberazione n. 4 del 24/05/2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Prima Variazione allo schema di Bilancio preventivo economico 2019 e del piano degli investimenti per il triennio 2019-2020-2021

Durante la gestione dell'esercizio 2019 si sono verificati accadimenti gestionali che hanno reso necessaria la verifica delle reali necessità economiche e finanziarie proiettate sull'intero esercizio 2019.

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 4500102 Assegnazioni finalizzate da Comunità Europea

- integrazione per quota di pertinenza dell'esercizio 2019 dei progetti: FOOD DRUG FREE, codice progetto 19E02, responsabile scientifico Dott.ssa Elena Bozzetta per Euro 30.800; progetto TECH4MILK, codice progetto 19E03, responsabile scientifico Dott.ssa Lucia Decastelli per Euro 14.000.

conto 4500112 Contributi in conto esercizio da Enti pubblici e privati

- integrazione per quota di pertinenza dell'esercizio 2019 dei progetti: progetto Neuronale 18D11 Corona Euro 12.500; progetto Patologie uterine bovine 19D08 Zoppi Euro 3.333,33; progetto BEVOVEGGY 19D07 Brusa Euro 2.222,22.

conto 4700101 Plusvalenze da alienazione di beni

- inserimento della previsione pari ad Euro 32.800,00 relativa all'acconto versato per l'alienazione dell'immobile sito in Druento denominato "Cascina Canello", che risulta totalmente ammortizzato.

Relativamente ai costi si sono apportate variazioni nelle seguenti previsioni:

B1 Acquisti di beni

Si è provveduto all'incremento per Euro 50.455,56 quale risultante algebrica, delle variazioni di previsione per l'acquisto di prodotti chimici e materiali di consumo, derivante dall'andamento del budget 2019 e degli incrementi derivati dalla quota di competenza dei nuovi finanziamenti sui progetti indicati nei contributi in conto esercizio.

B2 Acquisti di servizi sanitari

L'incremento della previsione, pari ad Euro 32.374,44, è determinato dagli incrementi derivati dalla quota di competenza dei nuovi finanziamenti sui progetti indicati nei contributi in conto esercizio.

B3 Acquisti di servizi non sanitari e B4 Manutenzione e riparazione

Le variazioni in incremento pari rispettivamente ad Euro 15.750,00 ed Euro 226.840,94 derivano dall'andamento del budget 2019 sui diversi conti.

B5 Godimento beni di terzi

E' stata diminuita la previsione del conto 3100501 Locazione immobili e spese condominiali in quanto la spesa inserita nel Bilancio di Previsione iniziale pari ad Euro 400.000,00 destinata alla stipula di contratto di locazione per Laboratorio Europeo TSE, non si manifesterà nella sua interezza in quanto ad oggi non risulta stipulato nessun contratto di affitto o locazione.

B7 Oneri diversi di gestione

La diminuzione della previsione, pari ad Euro 50.000,00, deriva prevalentemente dalla prudentiale riduzione dell'importo previsto per l'indennità e rimborsi per il Direttore Generale desunto dall'attuale situazione Istituzionale dell'Ente.

B8 Ammortamenti

La variazione in aumento della previsione deriva dall'inserimento delle quote di Ammortamento desunte dal Bilancio di Esercizio 2018 che è stato approvato

B11 Accantonamenti

Si riporta una variazione in aumento complessiva di Euro 111.631,62 composta da

- integrazione accantonamento, di Euro 158.642,00 nel conto 3101604 "Accantonamento per oneri pregressi rinnovo contratti del personale" di cui 141.642,00 Euro per far fronte agli aumenti contrattuali del C.C.N.L per la Dirigenza rideterminati in base all'ipotesi di CCNLL dell'Area Sanità triennio 2016-2018 firmata il 24/07/2019 e 17.000,00 Euro per trasferimento quote di incentivazione riconosciute al personale ex tempo determinato e stabilizzato ai sensi del comma 1, articolo 20, D.Lgs. 75/2017 rideterminate;
- diminuzione della previsione pari ad Euro 47.010,38 per eventuali maggiori costi derivanti da necessità di variazione dei budget, su disposizione della Direzione Generale, nel corso dell'esercizio.

Relativamente al piano triennale degli investimenti 2019 – 2021 si è provveduto alla variazione, con risultato neutro, nella categoria Fabbricati:

- alla voce “ristrutturazione a deposito ex stabulario interrato” diminuzione Euro 70.305;
- alla voce “fabbricati nuova sede laboratori Torino lotto 1” aumento Euro 70.305;

nella categoria Impianti e macchinari:

- alla voce “adeguamento centrale termica sede” diminuzione Euro 130.000;
- alla voce “adeguamento impianti fabbricato M” diminuzione Euro 100.000;
- alla voce “interventi vari di manutenzione impianti” aumento Euro 130.000;
- nuova voce “impianto climatizzazione sezione di Asti” inserimento Euro 100.000.