



Relazione esplicativa
Della variazione al Bilancio preventivo
economico
anno 2018

Con deliberazione n. 5 del 18/12/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato lo schema di Bilancio preventivo economico 2018 e del piano degli investimenti per il triennio 2018-2020.

Successivamente, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 27/06/2018 è stato approvato il Bilancio di esercizio relativo all'anno 2017 che, anche a seguito dell'esatta determinazione dell'utile di esercizio da destinare ad investimenti, ha evidenziato la necessità di una revisione delle disponibilità relative al finanziamento del Piano triennale degli investimenti, con particolare riferimento all'utile presunto degli esercizi successivi tenuto conto anche dei costi relativi all'applicazione contrattuale e degli impegni assunti verso organismi terzi.

Con deliberazione n. 377 del 4/07/2018 del Direttore Generale avente per oggetto "Programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 ed elenco annuale 2018. - Modifiche e integrazioni" venivano proposte, in misura sostanziale, modifiche al programma stesso, unitamente all'aggiornamento delle previsioni di acquisizione di attrezzature elettroniche e tecnico scientifiche, e delle relative fonti di finanziamento, in particolare si sono variati:

Piano investimenti 2018

- categoria Fabbricati - intervento manutenzione straordinaria piano terra lab. palazzina B e 1 piano palazzina S per un incremento di Euro 205.000,00;
- categoria Impianti e macchinari - intervento adeguamento impianti fabbricato M per un incremento di Euro 80.000,00;
- categoria Attrezzature tecnico scientifiche - acquisti per attrezzature sanitarie per un incremento di Euro 18.000,00 e acquisti attrezzature sanitarie per progetti e finanziamenti per un incremento di Euro 119.500,00;
- categoria Attrezzature elettroniche – PC con monitor notebook e apparati di rete per un incremento di Euro 90.000,00 - Software dematerializzazione schede operative Controllo alimenti per una diminuzione di Euro 93.000,00 – Software gestione eventi formativi e formazione interna per una diminuzione di Euro 20.000,00 – Implementazione sistema SIGLA 4 per un incremento di Euro 12.000,00 – Sistema amministrativo

contabile modifiche pago PA e Piattaforma Certificazione dei Crediti per un incremento di Euro 23.000,00 – Sistema telefonico VOIP per un incremento di Euro 120.000,00.

Piano investimenti 2019

- categoria Attrezzature elettroniche - Software dematerializzazione schede operative Controllo alimenti per un incremento di Euro 51.500,00.

Piano investimenti 2020

- categoria Fabbricati – Fabbricati nuova sede dei laboratori di Torino lotto 1 per una diminuzione di Euro 150.000,00;
- categoria Impianti e macchinari – Impianti nuova sede dei laboratori di Torino lotto 1 per una diminuzione di Euro 150.000,00;
- categoria Attrezzature elettroniche - Software dematerializzazione schede operative Controllo alimenti per un incremento di Euro 17.000,00.

L'applicazione definitiva del CCNL 2016 – 2018 del comparto ha reso necessaria la verifica delle reali necessità economiche e finanziarie proiettate sull'intero esercizio 2018 tenuto conto dell'ulteriore adeguamento a regime delle retribuzioni avvenuto il 1/4/2018.

Analogamente, seppure il CCNL 2016 – 2018 per la Dirigenza non sia stato ancora sottoscritto si è proceduto al riconteggio dei costi presunti recependo come maggiorazione prevista la percentuale del 3,48% sul monte salari, indicata dai soggetti istituzionali deputati alla contrattazione nazionale.

Tale doppia verifica ha evidenziato che il precedente accantonamento contenuto nel Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2018 e approvato con delibera del C. di A. n. 5 del 18/12/2017 copriva solo parzialmente i fabbisogni ricalcolati e precisamente doveva essere incrementato di Euro 356.190,00 (come da prospetto allegato).

Allo scopo di dare copertura ai maggiori costi previsti per l'applicazione a regime dei CCNL per il Comparto e la Dirigenza 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 ricavi con l'inserimento di progetti finalizzati ad attività di ricerca o di prestazioni aggiuntive finanziate da Enti pubblici e privati (Esami di genotipizzazione Scapie negli ovini per Euro 200.000,00; progetto di ricerca "ALPLA – ALPine LAkes" cod. 18D03 per Euro 14.800,00; progetto di monitoraggio dello Stambecco alpino dal lago di Ginevra al Mediterraneo cod. 18E02 per Euro 7.000,00; progetto di ricerca "Contrasto alla moria delle api in Piemonte" cod. 18D02 per Euro 10.000,00; progetto di ricerca "New pet in the City" cod. 18D01 per Euro 12.000,00; progetto di ricerca "FOSFA DOP" cod. 18P01 per Euro 33.000,00) e quindi per la parte mancante residua a variare l'accantonamento per ulteriori spese imprevedute già contenuto nello schema di bilancio economico di previsione 2018.

INCREMENTI CONTRATTUALI 2018						
COMPARTO CCNL 21/05/2018						
Arretrati 01/01 31/03 tabellari e fasce					44.598,00	
costo incremento dal 01/04						
	22.646,00	1 mese		226.460,00	10 mesi	
Totale				271.058,00		
Oneri 36%				97.580,88		
Totale incrementi contrattuali comparto						368.638,88
DIRIGENZA (CCNL NON ANCORA SOTTOSCRITTO)						
Fonti rif. DPCM 27/02/2017 ART. 2 -						
				Incres.		
Monte salari 2015	5.441.812,00			3,48%	189.375,06	
Oneri 36%					68.175,02	
Totale incrementi contrattuali dirigenza						257.550,08
TOTALE INCREMENTI CONTRATTUALI 2018						626.188,96