

REGIONE VENETO
ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO
I.R.C.C.S

Sede: Via Gattamelata, 64
35142 - Padova

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

REGIONE VENETO



Handwritten signatures in black and blue ink, including a large signature and a smaller one to its right.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

Il bilancio preventivo economico annuale 2017 trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio, è stato redatto secondo le indicazioni regionali fornite con la nota n. 55575 del 10 febbraio 2017 ad oggetto “*Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2017*” indirizzata anche a questo Collegio Sindacale, che fornisce le direttive ed i riferimenti contabili a cui questo Istituto deve attenersi per la predisposizione del bilancio preventivo 2017.

Il Collegio procede a riscontrare quanto indicato nella nota regionale sopra citata. Tutti gli scostamenti sono stati analizzati comparandoli con quelli del 4° CECT 2016.

Tra le voci che presentano gli scostamenti più significativi si segnalano: i costi per farmaci, i costi personale non strutturato e i costi per dispositivi medici.

Nell’anno 2016 le sperimentazioni hanno registrato un incremento di pazienti trattati (+ circa 200 pazienti). Questo ha consentito l’ampio rispetto dei tetti di spesa assegnati dalla Regione nel corso dell’anno 2016. Per l’anno 2017 da informazioni acquisite per le vie brevi il tetto di spesa, considerando anche nuovi farmaci ad alto costo, dovrebbe essere superiore al tetto 2016 di 25.300 mila. Alla luce delle considerazioni tecniche effettuate dal Responsabile della Farmacia, la somma appostata a bilancio preventivo risulta di 27.500 mila.

Nel corso dell’anno 2016 lo IOV ha incrementato l’organico di personale non strutturato anche per nuove linee di guida e per l’implementazione di attività riferite alla sperimentazione. Al termine del 2016 sono state attivate per le diverse professionalità procedure comparative per il conferimento di incarichi per il prossimo triennio. Con tale operazione sono stati conferiti anche nuovi incarichi, trasformando i rapporti da borsa di studio a collaborazione coordinate e continuative. I costi derivanti da tale operazione circa 1.200 mila trovano copertura con proventi derivanti dalla ricerca corrente e 5 per mille, atti di liberalità (donazioni), sperimentazioni cliniche, fondo d’istituto e

specifici finanziamenti a funzione. Trattasi di collaborazione autofinanziate destinate ad attività di ricerca che caratterizza lo IOV in quanto IRCCS.

I dispositivi già registrano un incremento nel 2016 rispetto all'anno 2015 dovuto sia all'incremento di attività che per la progressiva gestione in proprio da parte dello IOV, nell'ottica dell'autonomia, delle gare di acquisto.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio: in assenza del riparto nazionale delle Risorse del FSN 2017, la circolare regionale indica quale livello di riferimento per l'erogazione dei LEA, la DGR. 2239 del 23 dicembre 2016 relativa al riparto provvisorio assunto per l'esercizio 2017. Alla luce di tale indicazione il valore previsto dalla circolare regionale n. 55575 del 10 febbraio 2017 per questo Istituto è pari a euro 5.710.589,98 a titolo di Indistinta ed a euro 722.434,00 per finanziamenti a funzione. Nel finanziamento a funzione è compreso l'importo di euro 500 mila riconosciuto allo IOV per l'attività di coordinamento della Rete Oncologica Veneta (ROV) ex DGRV n. 1689/2016. Nessuna assegnazione è stata disposta a titolo di Fondo Regionale per gli Investimenti.

Per quanto riguarda le assegnazioni 2017 dei fondi vincolati la Direzione Scientifica ha confermato contributi per ricerca corrente pari a quelli dell'anno 2016. Parimenti sono stati stimati contributi per 5% di 1,400 milioni. Risultano valorizzati contributi per ricerca acquisiti dall'AIRC per circa 244 mila e la seconda rata dei progetti Eranet finanziati dal Ministero della Salute pari a 249 mila euro.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti: la predetta voce non risulta valorizzata.

Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: per la voce in esame la Direzione Scientifica ha stimato un livello di utilizzo dell'anno 2017 pari a euro 2.553 mila, in aumento di circa 660 mila rispetto ai dati del quarto trimestre 2016. Tale maggior utilizzo consegue al conferimento di incarichi a personale non strutturato nell'ambito dell'attività di ricerca.



Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: per la valorizzazione della mobilità sanitaria intraregionale ed extraregionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di quarta rendicontazione trimestrale 2016, che tengono conto per la mobilità intraregionale del flusso dati dell'ultimo trimestre 2015 e dei primi tre trimestri dell'anno 2016.

I dati di ricavo della mobilità extraregione rappresentano una partita puramente finanziaria derivante dalla ripartizione che la regione ha operato degli stanziamenti attribuiti a livello statale in sede di riparto del FSN e non corrispondono all'effettiva produzione.

I ricavi relativi agli scambi Poste R sono stati valorizzati supponendo lo stesso volume di fatturazione dell'anno 2016 così come aggiornato in occasione del 4° CECT 2016.

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia: la previsione di stima risulta sostanzialmente allineata con quella del CECT T4 2016.

Concorsi, recuperi e rimborsi: la voce in esame comprende:

1. la stima operata dell'Ufficio Personale dei rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione per circa euro 119 mila;
2. gli utilizzi del fondo d'istituto destinati a finanziare gli incarichi conferiti per borsisti e collaborazione coordinate e continuative per euro 315 mila;
3. la valorizzazione degli introiti per la cessione di antiblastici ai reparti di Ematologia adulti e Oncoematologia Pediatrica dell'Azienda Ospedaliera di Padova per un importo stimato pari a quello dell'esercizio 2016 (euro 5.791.916,82);
4. la valorizzazione dei ricavi di interaziendalità per il servizio di produzione di antiblastici per un valore stimato di circa 230 mila;



5. la stima su base annua del maggior ricavo di mobilità derivante dalle prestazioni di specialistica erogate dalla Casa di Cura di Abano Terme per euro 3.980 mila (nei costi di produzione risultano appostati i relativi oneri);
6. la stima della produzione attesa per gli ultimi mesi dell'anno presso la nuova sede di Schiavonia per circa 93 mila.

Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio: la voce in oggetto contiene le sterilizzazioni degli ammortamenti su beni acquistati con contributi in conto capitale e con contributi in conto esercizio destinati al finanziamento dei beni durevoli. Accoglie le sterilizzazioni già in essere e le nuove sterilizzazioni previste dal Piano triennale Investimenti annualità 2017.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati: coerentemente con il tetto di spesa in corso di adozione da parte della Regione, per il 2017 è prevista una spesa di euro 27.500 mila, al netto di farmaci che potrebbero entrare in commercio nel corso dell'anno, con un incremento previsto del 11,2% rispetto ai valori della quarta rendicontazione trimestrale 2016. Questo incremento si giustifica per le seguenti condizioni:

- 1) l'andamento dei consumi "storici" per i farmaci già disponibili, con indicazioni d'uso consolidate, in funzione della variazione delle prestazioni eseguite (potenziale aumento nel numero dei pazienti trattati), così come si evince dal tabella n. 1;
- 2) l'allargamento di indicazioni dei farmaci ad alto costo già in commercio (che incrementa il numero di pazienti trattati);
- 3) il recente inserimento di nuovi medicinali a carico del SSN, che vanno a sostituire trattamenti meno costosi o che forniscono nuove opzioni terapeutiche.

Tabella n. 1

Fonte	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	Var. % anno precedente
Consuntivo 2014	20.267.332	
Consuntivo 2015	23.571.302	16,3%
Consuntivo 2016 (IV rendicontazione)	24.730.994	4,9%
BEP 2017	27.500.000	11,2%

Nel primo gruppo ci sono farmaci che contribuiscono in misura del 75-80% di tutta la spesa farmaceutica. Tra questi si segnalano il Trastuzumab e il Bevacizumab, due anticorpi monoclonali impiegati, rispettivamente, nel carcinoma della mammella e nel carcinoma del colon retto, che raccolgono da soli più del 25% del valore totale di spesa farmaceutica.

Dispositivi medici: i costi relativi ai Dispositivi Medici (presidi e protesi) sono previsti, per l'anno 2017, pari ad € 3.730.000, in incremento rispetto al pre-consuntivo 2016 di circa euro 296.000, coerentemente con il trend di crescita che si evince dalla tabella n. 2:

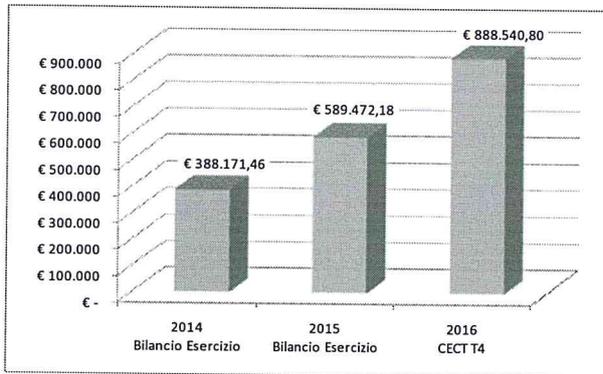
Tabella n. 2

Ricoveri «radiologia interventistica» - Numero di ricoveri e Importo DRG (Procedura principale di radiologia interventistica)					
Provenienza Pz	n° pazienti			Scost. 16/15	
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	ass.	%
INTRA Regione	516	635	736	101	15,9%
EXTRA Regione	358	447	469	22	4,9%
Altro	3	8	6	-2	-25,0%
Totale	877	1.090	1.211	121	11,1%

Per quanto riguarda la previsione relativa alla voce di consumo dei Dispositivi diagnostici in vitro, il valore del preventivo 2017 è stimato in incremento di € 570.000 rispetto al valore del pre-consuntivo 2016. Tale incremento sarà determinato dai previsti acquisti dell'Immunologia per l'effettuazione di prestazioni, di PCR e sequenziamento Sanger (con metodica NGS), in sostituzione della vecchia tecnologia per il test completo BRCA1 e BRCA2, per i quali venivano utilizzati dei materiali acquistati dall'Azienda Ospedaliera di Padova, quindi non sottoposti a tetto di spesa.

Per quanto concerne la spesa relativa a tutti i beni sottoposti a tetto, nelle more dell'adozione da parte regionale dei relativi provvedimenti di determinazione dei limiti di costo, la Direzione Strategica proseguirà le azioni di stringente monitoraggio mensile e di responsabilizzazione dei consumi, già avviate nell'anno 2016.

Prodotti chimici: per questa voce, correlata all'attività di ricerca dell'Istituto, si prevede un trend in crescita come nell'esercizio 2016 (+160 mila circa).



Acquisti di servizi sanitari: di questa voce si evidenziano:

- la previsione su base annua delle tariffe (+2.030 mila) da riconoscere alla Casa di Cura di Abano per prestazioni di radioterapia erogate a seguito della convenzione stipulata a far data dal 01 luglio 2016;
- la stima in aumento della voce relativa alle consulenze sanitarie per circa 667 mila finanziate con risorse proprie dell'Ente (fondi ricerca, fondi d'istituto, fondi sperimentazioni e donazioni).

Acquisti di servizi non sanitari: della voce in esame pari a euro 8.628.750,66 si segnalano in particolare:

- le previsioni di incremento della voce altri servizi non sanitari da privato (+ 130 mila), che tengono conto dell'avvio della gara per le riscuotitrici, dei servizi da acquisire per la ROV e per la nuova sede di Schiavonia;
- degli aumenti (+613 mila) della voce consulenze non sanitarie derivanti dagli incarichi conferiti al personale non strutturato che trovano copertura nei ricavi propri dell'Ente (fondi ricerca, fondi d'istituto, fondi sperimentazioni e donazioni).

7

In questa voce risultano valorizzati anche gli oneri connessi ai servizi tecnici amministrativi sovraziendali per un importo stimato di circa 1.650 mila, di cui 1.557 mila nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Padova e 92,6 mila nei confronti dell'Azienda Ulss 6 Euganea.

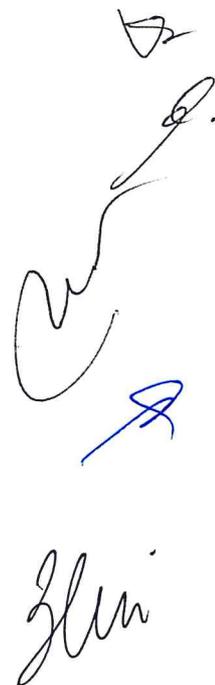
Manutenzioni e riparazioni: di questa voce si pone in evidenza la stima in aumento, rispetto al 4° CECT 2016, effettuata dall'Ufficio Tecnico relativamente alla voce manutenzione di fabbricati e relative pertinenze (+ 202 mila circa).

Godimento Beni di Terzi: la voce in esame pari a euro 362.286,51 risente di un aumento dei canoni di noleggio sia di area sanitaria che non sanitaria (canone per piattaforma strumentale per spettrometria di massa e pirosequenziamento, canone noleggio FIAT DOBLO' e noleggio di sistemi antidecubito).

Costo del Personale: la voce in esame registra un valore di euro 24.634.571,45 in aumento di circa 1.062 mila rispetto ai dati del quarto trimestre 2016. Il dato previsionale risulta in linea con il tetto fissato dalla Regione per l'esercizio 2017 con DDR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 1/2017 avente ad oggetto: "*Disposizioni per l'anno 2017 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo 2017*". La stima operata tiene anche conto delle unità di personale necessarie per garantire due turni di attività presso il nuovo fabbricato di radioterapia di Schiavonia e di quello per la sede distaccata di Castelfranco.

Oneri diversi di gestione: relativamente a questa voce di spesa si specifica che:

- gli oneri per gli emolumenti da riconoscere ai direttori (DG, DA, DS e DSC) sono stati adeguati, con decorrenza 1 gennaio 2017, alla luce delle disposizioni della DGRV 2112/2016;
- i compensi da riconoscere ai componenti del Collegio Sindacale sono stati stimati tenendo conto dell'adeguamento conseguente alle disposizioni della precitata deliberazione regionale nonché delle disposizioni della L.R. 30/2016 (riduzione del numero alla scadenza del mandato).

Handwritten signature and initials in blue ink, located on the right side of the page. The signature appears to be 'Zlini' and there are some initials above it.

Ammortamenti: gli ammortamenti sono stati determinati tenendo conto delle quote 2017 relative ai beni degli anni precedenti già presenti a Libro Cespiti integrandole con le risultanze del Piano Investimenti 2017, abbattendo l'aliquota al 50% per i nuovi cespiti 2017.

Svalutazione crediti: l'Istituto ha stimato una svalutazione 2017 pari ad €. 60.000,00 sulla base della situazione storica 2016, nelle more dell'emanazione di direttive regionali in materia tese a uniformare a livello regionale le procedure di recupero crediti e le relative svalutazioni.

Accantonamenti dell'esercizio

- **Accantonamento rischi:** sono stati stimati sulla scorta delle valutazioni fornite dalla S.S. Affari Legali; nello specifico l'accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) risulta di euro 750 mila in aumento di euro 220 rispetto all'esercizio 2016.

- **Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati:** gli accantonamenti in esame sono stati determinati sulla base della stima delle assegnazioni per contributi e progettualità 2017, così come comunicata dalla Direzione Scientifica.

- **Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente:** su indicazione regionale, in attuazione di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, decreto legge n. 203/2005, sono stati appostati accantonamenti sulle corrispondenti voci dei rinnovi contrattuali nella misura dello 0,04% del costo per personale iscritto nel bilancio d'esercizio 2015.

- **Altri accantonamenti:** per questa voce sono stati previsti accantonamenti in linea con i valori dell'esercizio 2016.

- **Proventi straordinari:** sulla base delle valutazioni operate dalla S.S. Affari Legali e sulla base di notizie già conosciute dall'Ente in ordine alle pratiche di donazioni in essere, sono stati valorizzati proventi per donazioni e liberalità pari a euro 600 mila. I maggiori introiti saranno destinati a coprire le spese correlate agli incarichi attribuiti al personale non strutturato.

- **Imposte e tasse:** la previsione tiene conto dei maggiori oneri conseguenti all'assunzione di personale strutturato e non strutturato nonché degli adeguamenti degli emolumenti per i Direttori (DG, DA, DS e DSC).

Risultato d'esercizio 2016



Il Risultato d'Esercizio chiude con una perdita di euro 3.493.774,33.

--o O o--

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio preventivo economico annuale 2017
confrontati con quelli di preconsuntivo 2015 (CECT T4 2016):



Handwritten signatures and initials in black and blue ink, located on the right side of the page.

ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO	CECT T4 2016	PREVENTIVO 2017	delta v.a.	delta %
VOCE MODELLO CE				
RISULTATO DI ESERCIZIO	115.079,62	-3.493.774,33	-3.608.853,95	-3.135,96
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.137.826,08	-1.267.885,66	-3.405.711,74	-159,31
Totale valore della produzione (A)	98.579.639,22	108.041.860,06	9.462.220,84	9,60
A.1) Contributi in c/esercizio	20.772.788,84	11.502.980,84	-9.269.808,00	-44,62
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	19.654.566,75	6.433.032,98	-7.221.533,77	-52,89
A.1.B-D) Altri contributi c/esercizio	7.118.222,09	5.069.947,86	-2.048.274,23	-28,78
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.408.441,26	0,00	7.408.441,26	-100,00
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.892.840,16	2.552.667,36	659.827,20	34,86
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	77.166.203,99	77.207.698,22	41.494,23	0,05
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.294.938,93	10.583.852,38	8.288.913,45	361,18
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	531.982,85	500.000,00	-31.982,85	-6,01
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.232.068,28	5.601.061,26	2.368.992,98	73,30
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A.9) Altri ricavi e proventi	97.257,43	93.600,00	-3.657,43	-3,76
Totale costi della produzione (B)	97.945.726,05	109.855.955,72	11.910.229,67	12,16
B.1) Acquisti di beni	44.451.442,72	48.380.432,89	3.928.990,17	8,84
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	44.068.687,54	47.913.932,89	3.845.245,35	8,73
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	24.730.993,95	27.500.000,00	2.769.006,05	11,20
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.A.3) Dispositivi medici	4.084.878,00	4.950.000,00	865.122,00	21,18
B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.663,20	2.500,00	836,80	50,31
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.A.6) Prodotti chimici	888.540,80	1.050.000,00	161.459,20	18,17
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	241.178,70	290.000,00	48.821,30	20,24
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.121.432,89	14.121.432,89	0,00	0,00
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	382.755,18	466.500,00	83.744,82	21,88
B.2) Acquisti di servizi	15.881.030,87	21.390.200,98	5.509.170,11	34,69
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	9.685.815,87	12.675.450,32	2.989.634,45	30,87
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.859.539,25	3.890.000,00	2.030.460,75	109,19
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	78.057,00	88.000,00	9.943,00	12,74
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.021.355,69	1.027.000,00	5.644,31	0,55
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	282.431,40	490.000,00	207.568,60	73,49
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario	4.417.684,57	5.084.450,32	666.765,75	15,09
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.026.747,96	2.096.000,00	69.252,04	3,42
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.195.215,00	8.714.750,66	2.519.535,66	40,67
B.2.B.1) Servizi non sanitari	4.459.914,79	6.366.244,06	1.906.329,27	42,74
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario	1.639.363,21	2.252.306,60	613.143,39	37,40
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	95.937,00	96.000,00	63,00	0,07
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.657.336,31	3.894.150,00	236.813,69	6,48
B.4) Godimento di beni di terzi	293.249,51	362.286,51	69.037,00	23,54
Totale Costo del personale	23.572.129,76	24.634.571,45	1.062.441,69	4,51
B.5) Personale del ruolo sanitario	19.034.930,03	19.828.387,01	793.456,98	4,17
B.6) Personale del ruolo professionale	167.035,32	165.736,06	-1.299,26	-0,78
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.969.288,81	2.088.733,57	119.444,76	6,07
B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.400.875,60	2.551.714,81	150.839,21	6,28
B.9) Oneri diversi di gestione	831.336,76	1.018.549,63	187.212,87	22,52
Totale Ammortamenti	4.232.308,57	6.777.265,34	2.544.956,77	60,13
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	145.577,41	411.651,41	266.074,00	182,77
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.677.433,76	4.802.740,28	2.125.306,52	79,38
B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.259.437,30	1.372.643,55	113.206,25	8,99
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	149.860,10	190.230,10	40.370,00	26,94
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	55.000,00	60.000,00	5.000,00	9,09
B.15) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.971.891,55	3.338.498,92	-1.633.392,63	-32,85
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-59.434,91	-53.790,00	5.644,91	-9,50
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.563.347,82	600.000,00	-963.347,82	-61,62
Totale imposte e tasse	2.022.746,46	2.225.888,67	203.142,21	10,04

Nella redazione del bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

gl

Si precisa che in sede di redazione del preventivo la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si precisa altresì che, in assenza di informazioni certe, non sono state previste entrate per pay back (CECT T4 2016 importo di euro 1.134 mila).

--o O o--

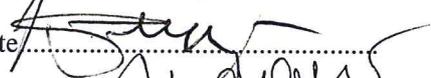
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio preventivo economico annuale 2017 alle disposizioni impartite dalla Regione Veneto con la nota n. 55575 del 10 febbraio 2017 ad oggetto "*Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2017*".

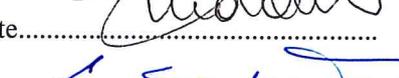
Tenuto conto del contenuto della documentazione di corredo al preventivo e sulla base delle informazioni che l'Istituto conosce e ci comunica, è prevedibile un ridimensionamento della perdita a seguito del consolidamento del flusso di mobilità attiva dell'anno 2016 e nelle more delle determinazioni regionali in materia, il Collegio accoglie la proposta dell'Ente e si riserva di monitorare il risultato in divenire.

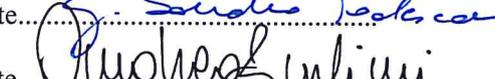
27 FEB. 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente..... 

Il Componente..... 

Il Componente..... 

Il Componente..... 

Il Componente..... 