

**CENTRO ANZIANI – I.P.A.B.**  
**Via Paolo Veronese 9**  
**37012 BUSSOLENGO VR**

**COPIA**

N. 24	Data 01.12.2015
Protocollo 1703	Data 02/12/2015

**VERBALE di DELIBERAZIONE del**  
**CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE**

**OGGETTO**

**Variazione al Bilancio di Previsione 2015**

---

L'anno **duemilaquindici (2015)** il giorno **uno (01)** del mese di **Dicembre (12)**, in Bussolengo presso la sede dell'Ente sita in Via Paolo Veronese 9, convocato a seguito di regolari inviti diramati dal Presidente **Zorzoni Francesca**, si è riunito, in seduta ordinaria di prima convocazione, il Consiglio di Amministrazione del Centro Anziani – I.P.A.B., come in appresso:

<b>Nominativo</b>	<b>Funzioni</b>	<b>Presente</b>	<b>Assente</b>	<b>Assente Giustificato</b>
ZORZONI FRANCESCA	Presidente	x		
FONTANA ALBERTO	Vice Presidente	x		
BOTTURA FRANCESCA	Componente	x		
MASOCCO LUCA	Componente	x		
TOMEZZOLI TANCREDI	Componente	x		

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante il Segretario – Direttore, Dott. Bertezolo Umberto.

Constatato legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopra indicato.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**PREMESSO** che:

- l'art. 8 della Legge Regionale 13 novembre 2012 n. 43 ha introdotto l'obbligatorietà per le Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficienza (IPAB) di adottare la contabilità economico-patrimoniale;
- la DGR 21 maggio 2013 n. 780 approva le disposizioni esecutive ed attuative della Legge Regionale 13 novembre 2012 n. 43, definendo in particolare il Piano dei Conti e lo schema di Bilancio Economico annuale di previsione da adottare;
- l'art. 11 dell'Allegato A della DGR 21 maggio 2013 n. 780 prevede che "le variazioni del bilancio economico annuale di previsione sono approvate, previo parere dei Revisori dei Conti, dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto del principio di pareggio del bilancio";
- con Deliberazione del Commissario Straordinario Regionale 3 dicembre 2013 n. 2 è stato approvato il Regolamento di Contabilità dell'Ente, il relativo Piano dei Conti e gli Schemi di Bilancio della Contabilità Economica;
- con Deliberazione del Commissario Straordinario Regionale 30 dicembre 2014 n. 19 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2015;

**PRESO ATTO** che da una ricognizione effettuata dagli uffici competenti si è evidenziata la necessità di procedere ad alcune variazioni di bilancio, così come meglio dettagliate nella Tabella sub A), allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

**VALUTATA** la relazione del Segretario-Direttore, documento sub B) allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, che evidenzia le motivazioni degli scostamenti registrati nei primi nove mesi di attività dell'Ente;

**DATO ATTO** che, dopo le variazioni apportate, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 pareggia ad un importo complessivo di € 2.209.411,82;

**VISTO** il parere favorevole, documento sub c) allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 27.11.2015;

**VISTO** l'art. 8 dello Statuto e l'art. 3 del vigente Regolamento di Amministrazione dell'Ente in merito all'individuazione dei compiti del Consiglio di Amministrazione;

**VISTO** l'art. 14 dello Statuto e l'art. 9 del vigente Regolamento di Amministrazione dell'Ente in merito all'individuazione dei compiti del Segretario-Direttore;

**TUTTO** ciò premesso;

Con 04 voti favorevoli ed nr. 1 astenuto (Consigliere Tomezzoli Tancredi), espressi nei modi di legge;

### DELIBERA

5. di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di approvare la variazione al Bilancio di Previsione 2015 così come dettagliatamente descritta nella Tabella sub A);
7. di dare atto che dopo le variazioni apportate al Bilancio di Previsione 2015, i conti ed i ricavi pareggiano ad € 2.209.411,82;
8. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile;

TABELLA SUB A)

PIANO DEI CONTI	BUDGET ANNUALE	MINOR	MAGGIOR	NUOVO BUDJET	TOTALE A PAREGGIO
CONTO ECONOMICO					
A) Valore della produzione	€ 2.145.158,00		€ 64.253,82	€ 2.209.411,82	€ 2.209.411,82
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	€ 2.145.158,00		€ 64.253,82	€ 2.209.411,82	€ 2.209.411,82
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	€ 2.139.058,00		€ 54.242,82	€ 2.193.300,82	€ 2.209.411,82
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ 6.100,00		€ 9.105,48	€ 15.205,48	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 0,00		€ 905,52	€ 905,52	
B) Costi della produzione	€ 2.143.158,00				€ 2.209.411,82
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	€ 125.300,00	€ 27.384,00		€ 97.916,00	€ 2.209.411,82
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	€ 125.300,00	€ 27.384,00		€ 97.916,00	€ 2.209.411,82
PER SERVIZI	€ 576.700,00	€ 33.392,97		€ 543.307,03	
PER SERVIZI	€ 576.700,00	€ 33.392,97		€ 543.307,03	
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.000,00	€ 1.431,23		€ 3.568,77	
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.000,00	€ 1.431,23		€ 3.568,77	
COSTI DEL IL PERSONALE	€ 1.381.058,00		€ 101.462,01	€ 1.482.520,01	
SALARI E STIPENDI	€ 1.115.558,00		€ 83.462,01	€ 1.199.020,01	
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 205.500,00	€ 2.500,00		€ 203.000,00	
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€ 60.000,00		€ 20.500,00	€ 80.500,00	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 32.900,00	€ 300,00		€ 32.600,00	
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	€ 2.500,00		€ 15.500,00	€ 18.000,00	
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	€ 28.000,00	€ 15.800,00		€ 12.200,00	
SVALUTAZIONI CRED. DELL'ATT. CIRCOLANTE	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.400,00	
ACCANTONAMENTI	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500,00	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 20.700,00	€ 1.710,00		€ 18.990,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 20.700,00	€ 1.710,00		€ 18.990,00	
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	€ 0,00			€ 100,50	
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0,00		€ 100,50	€ 100,50	
PROVENTI STRAORDINARI	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	
ONERI STRAORDINARI	€ 0,00		€ 26.909,51	€ 26.909,51	
ONERI STRAORDINARI	-			€ 26.909,51	

## I Variazione Bilancio di Previsione 2015 Relazione esplicativa del Segretario-Direttore

La contabilità economico patrimoniale introdotta dalla Legge Regionale 13 novembre 2012 n. 43, così come meglio dettagliata nelle disposizioni esecutive ed attuative dalla DGR 21 maggio 2013 n. 780, prevede che, per le IPAB con un valore della produzione inferiore ai 5 milioni di euro, il Conto Economico del Bilancio di previsione sia articolato in n. 4 livelli. Tale previsione normativa è stata successivamente confermata dal Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con Deliberazione del Commissario Straordinario Regionale n. 2 del 03.12.2013 il quale, all'art. 5, stabilisce che *“il bilancio economico annuale di previsione è redatto in conformità all'allegato A2 della DGR 780/2013”*. Per questi motivi, pertanto, la tabella riassuntiva delle variazioni di bilancio allegata alla presente relazione si limita a specificare le macro categorie di conti, evidenziando i relativi scostamenti, senza entrare nel merito dei sotto-conti analitici di livello inferiore.

L'attuale Bilancio di Previsione 2015 risente di scelte contabili frutto di valutazioni estremamente prudenziali elaborate in un contesto particolarmente straordinario caratterizzato, tra l'altro, sia dall'assenza di un organo di governo regolarmente nominato, sia da un importante cambio di sede istituzionale che non ha permesso l'utilizzo di dati storici nell'elaborazione dei valori dei singoli conti. Entrambe queste variabili hanno avuto un impatto importante a livello contabile e sono state registrate al 30.09.2015 con gli scostamenti di seguito specificati:

### Ricavi

Il Bilancio di Previsione è stato costruito prevedendo un numero di assenze costanti di ospiti pari a n. 4 per l'intero anno solare, e facendo riferimento a n. 362 giorni invece che n. 365. Questa decisione, prudentiale ed opportuna ad inizio anno, genera oggi sul Conto “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” un maggior ricavo pari ad € 55.148,00 derivante da maggiori rette provenienti, in particolare, da Enti Pubblici.

### Costi

Complessivamente il Conto “Costi della produzione” registra i seguenti rilevanti scostamenti:

DESCRIZIONE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
Costi per materie prime, suss. e di consumo	- € 27.384,00	minori necessità rispetto al previsto
Costi per Servizi	- € 33.392,97	minori necessità, soprattutto per utenze trasferite gradualmente dal Comune di Bussolengo
Costi del Personale	+ 101.462,01	<ul style="list-style-type: none"> <li>• maggior costo di salari e stipendi per un importo di € 80.962,01 (€ 83.462,01 – € 2.500)</li> <li>• maggior costo per versamento IRAP di competenza per il personale assunto con Agenzia Interinale per un importo di € 20.500,00</li> </ul>
Oneri straordinari	+ 26.909,51	maggior costo per versamento IRAP per gli anni 2013 e 2014 per il personale assunto con Agenzia Interinale

Relativamente al maggior costo del personale sopra evidenziato, da rilevare come € 30.000,00 dei previsti € 83.462,01 siano dovuti alla necessità di inserire già a partire dal corrente anno finanziario

le risorse necessarie a coprire il Fondo Produttività del personale di comparto che, da stime effettuate dal Consulente incaricato per gli anni 2006/2014, si prevede avere per il 2015 un importo complessivo di circa € 120.000,00, di cui € 93.000,00 già previsti per la copertura delle indennità obbligatorie.

Bussolengo, 25.11.2015

IL SEGRETARIO DIRETTORE  
*Dott. Umberto Bertezolo*  
*F.to*



## PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015

Parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del DGR 780 del 21/05/2013, art. 9.

Il Collegio dei Revisori die Conti, incaricato con deliberazione nr. 4 del 27/12/2013, esaminata la proposta di assestamento del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2015, e la relazione del Segretario-Direttore del 25/11/2015, esprime parere favorevole.

Riepilogo poste di bilancio di previsione esercizio 2015 assestato:

### PARTE RICAVI:

DESCRIZIONE CONTO	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.139.058,00	€ 54.242,82	€ 2.193.300,82
Contributi in conto capitale	€ 6.100,00	€ 9.105,48	€ 15.205,48
Altri ricavi e proventi	€ 0,00	€ 905,52	€ 905,52
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.145.158,00</b>	<b>€ 64.253,82</b>	<b>€ 2.209.411,82</b>

### PARTE COSTI:

DESCRIZIONE CONTO	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Costi per materie prime, suss.di consumo	€ 125.300,00	-€ 27.384,00	€ 97.916,00
Costi per servizi	€ 576.700,00	-€ 33.392,97	€ 543.307,03
Costi per godimento beni di terzi	€ 5.000,00	-€ 1.431,23	€ 3.568,77
Costi per il personale			
Di cui:	€ 1.381.058,00	€ 101.462,01	€ 1.482.520,01
- Salari e stipendi	€ 1.115.558,00	€ 83.462,01	€ 1.199.020,01
- Oneri sociali personale	€ 205.500,00	-€ 2.500,00	€ 203.000,00
- Irap metodo retributivo	€ 60.000,00	€ 20.500,00	€ 80.500,00
Ammortamenti e svalutazioni			€
Di cui:	€ 32.900,00	-€ 300,00	€ 32.600,00
- Amm.to imm.ni immateriali	€ 2.500,00	€ 15.500,00	€ 18.000,00
- Amm.to imm.ni materiali	€ 28.000,00	-€ 15.800,00	€ 12.200,00
- Svalutazione crediti attivo circolante	€ 2.400,00		€ 2.400,00
Accantonamenti per rischi	€ 3.500,00		€ 3.500,00
Oneri diversi di gestione	€ 20.700,00	-€ 1.710,00	€ 18.990,00
Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 100,50	€ 100,50
Oneri Straordinari	€ 0,00	€ 26.909,51	€ 26.909,51
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.145.158,00</b>	<b>€ 64.253,82</b>	<b>€ 2.209.411,82</b>

**PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015**

Parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del DGR 780 del 21/05/2013, art. 9.

Il Collegio dei Revisori die Conti, incaricato con deliberazione nr. 4 del 27/12/2013, esaminata la proposta di assestamento del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2015, e la relazione del Segretario-Direttore del 25/11/2015, esprime parere favorevole.

Riepilogo poste di bilancio di previsione esercizio 2015 assestato:

**PARTE RICAVI:**

DESCRIZIONE CONTO	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.139.058,00	€ 54.242,82	€ 2.193.300,82
Contributi in conto capitale	€ 6.100,00	€ 9.105,48	€ 15.205,48
Altri ricavi e proventi	€ 0,00	€ 905,52	€ 905,52
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.145.158,00</b>	<b>€ 64.253,82</b>	<b>€ 2.209.411,82</b>

**PARTE COSTI:**

DESCRIZIONE CONTO	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Costi per materie prime, suss.di consumo	€ 125.300,00	-€ 27.384,00	€ 97.916,00
Costi per servizi	€ 576.700,00	-€ 33.392,97	€ 543.307,03
Costi per godimento beni di terzi	€ 5.000,00	-€ 1.431,23	€ 3.568,77
Costi per il personale	€ 1.381.058,00	€ 101.462,01	€ 1.482.520,01
Di cui			
- Salari e stipendi	€ 1.115.558,00	€ 83.462,01	€ 1.199.020,01
- Oneri sociali personale	€ 205.500,00	-€ 2.500,00	€ 203.000,00
- Irap metodo retributivo	€ 60.000,00	€ 20.500,00	€ 80.500,00
Ammortamenti e svalutazioni			€
Di cui:	€ 32.900,00	-€ 300,00	€ 32.600,00
- Amm.to imm.ni immateriali	€ 2.500,00	€ 15.500,00	€ 18.000,00
- Amm.to imm.ni materiali	€ 28.000,00	-€ 15.800,00	€ 12.200,00
- Svalutazione crediti attivo circolante	€ 2.400,00		€ 2.400,00
Accantonamenti per rischi	€ 3.500,00		€ 3.500,00
Oneri diversi di gestione	€ 20.700,00	-€ 1.710,00	€ 18.990,00
Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 100,50	€ 100,50
Oneri Straordinari	€ 0,00	€ 26.909,51	€ 26.909,51
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.145.158,00</b>	<b>€ 64.253,82</b>	<b>€ 2.209.411,82</b>

Via Ospedale n. 1 - 37012 BUSSOLENGO - tel. 045/6702577 - Fax 045/6702364 -P.IVA 02327970238

RIEPILOGO:

DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE +/-	NUOVA PREVISIONE
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.145.158,00	+64.253,82	2.209.411,82
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.145.158,00	+64.253,82	2.209.411,82

Bussolengo, 27 novembre 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

firmato

\_\_\_\_\_  
(Dr.ssa Leoni Michela)

firmato

\_\_\_\_\_  
(Dott. Venturini Cristiano)

firmato

\_\_\_\_\_  
(Dott. Menghini Bartolomeo)

IL PRESIDENTE

F.to. Rag. Zorzoni Francesca

I COMPONENTI DEL C.d.A.

F.to.to Dr. Fontana Alberto

F.to Avv. Bottura Francesca

F.to Dr. Masocco Luca

F.to Avv. Tomezzoli Tancredi



Il Segretario - Direttore

f.to Dott. Bertezolo Umberto

---

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo on line del Centro Anziani di Bussolengo il 02/12/2015 e vi rimarrà per la durata di gg. 15 consecutivi.

Bussolengo, lì



Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

---

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

Bussolengo, lì

Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto