

**I.P.A.B. CENTRO ANZIANI
VIA P.VERONESE N.9
37012 BUSSOLENGO - VR
P.I. 02327970238**

N. 126/21 REGISTRO DETERMINAZIONI

Albo on line

L'anno **duemilaventuno 2021** nel mese di **Luglio (7)** del giorno **otto (08)**, nel preposto ufficio,

IL SEGRETARIO DIRETTORE

ADOTTA

La seguente

DETERMINAZIONE

OGGETTO:

VERIFICA CONTABILE di BILANCIO 01.01 – 30.06.2021. PRESA d'ATTO.

IL SEGRETARIO DIRETTORE

PREMESSO che:

- a. l'IPAB Centro Anziani è una struttura accreditata ed autorizzata all'esercizio dalla Regione Veneto per l'erogazione di servizi di tipo sanitario e socio assistenziale, a favore di persone anziane non autosufficienti, da attuare nel rispetto dei parametri gestionali quanti-qualitativi previsti dalla Legge Regionale n.22/2002 e dalla D.G.R. Veneto n.84/2007;
- b. dal mese di marzo 2020, il Presidente del Consiglio dei Ministri, la Regione del Veneto e l'azienda Ulss 9 Scaligera, hanno emanato numerosi provvedimenti e comunicazioni inerenti l'emergenza sanitaria ed il contenimento della diffusione della pandemia COVID-19;
- c. le residenze sanitarie assistite per anziani sono risultate essere tra le strutture maggiormente colpite dal contagio da COVID-19, che ha interessato Ipab Centro Anziani Bussolengo dal 10.11.2020 al 26.01.2021, con la conseguente drastica riduzione degli ospiti non autosufficienti presenti in struttura;

RICHIAMATI:

- a. la D.G.R. n.780/2013 inerente le disposizioni esecutive dell'art.08 della Legge Regionale n.43/2012 ad oggetto: "Modifiche all'art.08 commi 01 e 01 bis della Legge Regionale n.23/2007. Disposizioni di riordino e semplificazione normativa – collegato alla legge finanziaria 2006 in materia sociale, sanità e prevenzione e disposizioni in materia sanitaria, sociale e socio – sanitaria";
- b. l'art.02 della suddetta D.G.R n.780/2013: competenze in materia di programmazione, controllo e contabilità, che non prevede termini temporali per l'analisi dei costi e dei ricavi;
- c. l'art.02 comma 04 della suddetta D.G.R n.780/2013, che stabilisce: i soggetti titolari dei centri di responsabilità, nei limiti delle rispettive attribuzioni e sotto la propria responsabilità, verificano la completezza e la tempestività dell'iscrizione dei ricavi e dei relativi incassi, dei costi e dei relativi pagamenti e che eventuali scostamenti tra i dati previsionali e dai consuntivi sono immediatamente segnalati al Segretario Direttore;

ACCERTATO che:

- a. l'Ente non è soggetto all'analisi di gestione o meglio all'attuazione della contabilità analitica per centri di costo, in quanto il valore della produzione (ricavi) è inferiore a € 5.000.000,00;
- b. con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n.02 del 03.12.2013, esecutiva ai sensi di Legge, è stato approvato il Regolamento di contabilità dell'Ente, elaborato seguendo le linee guida della D.G.R. n.780/2013;

c. con determinazione n. 70 del 08.04.2019, esecutiva ai sensi di Legge, sono stati approvati gli indirizzi funzionali all'attuazione di una verifica trimestrale di bilancio onde garantire il controllo costante della situazione economica finanziaria, come di seguito indicati:

01. verifica contabile trimestrale di bilancio da attuare entro il secondo mese successivo alla scadenza trimestrale e precisamente entro la fine dei mesi di maggio, agosto e novembre;

02. immediata segnalazione da parte dell'Istruttore amministrativo responsabile del Settore Finanziario al Segretario Direttore, di eventuali scostamenti tra i dati previsionali e dai consuntivi;

03. approvazione con determinazione del Segretario della verifica contabile trimestrale di bilancio, da inviare al Consiglio d'Amministrazione ed al Revisore Unico;

d. con determinazione n.86 del 06.05.2021, esecutiva ai sensi di Legge, è stato preso atto della verifica di bilancio relativa al 1° trimestre 2021 (01.01 – 31.03.2021), redatta dal Responsabile del Settore Finanziario e delle Forniture/Manutenzioni, certificante una perdita di esercizio di € 109.605,14;

PRESO ATTO della verifica di bilancio aggiornata al 2° trimestre 2021 (01.01 – 30.06.2021), redatta dal Responsabile del Settore Finanziario e delle Forniture/Manutenzioni e sottoscritta dalla Direzione, con la quale è stata certificata una perdita di esercizio di € 40.957,48, con un recupero rispetto al 1° trimestre 2021 di € 68.678,66;

VISTI l'art.14 dello Statuto e l'art. 09 del vigente Regolamento di Amministrazione dell'Ente inerenti l'individuazione dei compiti del Segretario-Direttore;

VISTI:

- a. la Legge 7 agosto 1990 n.241 e s.m.i.
- b. il D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i.;
- c. lo Statuto dell'Ente;

TUTTO ciò premesso;

DETERMINA

01. **DI DARE ATTO** che le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

02. **DI PRENDERE ATTO** della verifica di bilancio aggiornata 2° trimestre 2021 (01.01 – 30.06.2021) redatta dal Responsabile del Settore Finanziario e delle Forniture/Manutenzioni e sottoscritta dalla Direzione, con la quale è stata

certificata una perdita di esercizio di € 40.957,48, giusto elaborato allegato al presente provvedimento per formare parte integrante e sostanziale;

03. DI DARE ATTO che:

a. la perdita di esercizio soprindicata, aggiornata al 2° trimestre 2021, rispetto al 31.03.2021 evidenzia un recupero di € 68.678,66 ed è giustificata dal fatto che i nuovi ingressi di ospiti non autosufficienti, post pandemia da Covid-19 che ha interessato la struttura dal 10.11.2020 al 26.01.2021, si sono completati con il 28.06.2021;

b. l'adozione del presente provvedimento non comporta alcun impegno economico di spesa a carico del Bilancio dell'Ente;

c. il sottoscritto, in qualità di Responsabile competente ad adottare il presente atto, non si trova in alcuna situazione di conflitto di interessi con riferimento al procedimento di cui trattasi, ai sensi dell'art.06-bis della Legge n.241/1990, dell'art.07 del D.P.R. n.62/2013 (Regolamento recante il codice di comportamenti dei dipendenti pubblici);

d. l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto, consente di attestare la regolarità e la correttezza dello stesso ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.147 bis comma 01 del D.Lgs. n.267/2000;

e. ai sensi dell'art.04 comma 01 della Legge n.241/1990 e dell'art.09 del vigente Regolamento di Amministrazione, il Responsabile del procedimento è il Segretario Direttore dell'Ente;

04. DI DISPORRE la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi;

05. DI TRASMETTERE copia del presente provvedimento:

a. **Componenti del Consiglio d'Amministrazione**

b. **Revisore Unico**

c. **Responsabile del Settore Finanziario e delle Forniture/Manutenzioni**
per l'attuazione di quanto di competenza.

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
F.to Francesco Zantedeschi



Bilancio dal 01/01/2021 al 30/06/2021

Attività: Attività istituzionale - Considera competenza - Include movimenti extra-contabili

	2021
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	943.636,31
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	943.636,31
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	938.476,80
Ricavi per rette ospiti	469.666,34
Ricavi per rette convenzionati	460.294,34
Ricavi per rette privati	9.372,00
Quote regionali di residenzialità	413.927,50
Ricavi per fkt psi logop	15.929,67
Ricavi per fkt psi logop.	15.929,67
Ricavi rette da Enti pubblici	38.953,29
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.159,51
Rimborsi spese varie	527,30
Rimborsi INAIL	4.632,21
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	988.015,79
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	51.987,72
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	51.987,72
Materiali di consumo c/acquisti	20.664,45
Materiali di consumo	9.758,07
Detergenti per igiene utenti	3.215,13
Materiale COVID 19	7.691,25
Materiale di pulizia c/acquisti	3.623,30
Detergenti per pulizie e accessori	1.247,38
Detersivi per lavanderia	2.375,92
Cancelleria	673,44
Cancelleria uffici/reparti etc..	673,44
Materiale sanitario c/acquisti	18.475,96
Materiale sanitario c/acquisti	6.772,28
Ausili monouso per incontinenza	11.703,68
Materiali di manutenzione c/acquisti	2.094,08
Indumenti di lavoro	6.283,24
Carburanti e lubrificanti	173,25
PER SERVIZI	201.001,88
PER SERVIZI	201.001,88
Servizi di pulizia e sanificazione	862,77
Servizio di lavanderia	17.018,29
Servizi sanitari	7.917,92
Spese per attività ricreativa	328,86
Altri servizi appaltati	78.597,36
Servizio di Ristorazione	51.186,79
Servizio di Podologia	2.086,00
Servizio di Parrucchiera	2.718,45

Bilancio dal 01/01/2021 al 30/06/2021

Attività: Attività istituzionale - Considera competenza - Include movimenti extra-contabili

Servizio di Psicologia	9.604,50
Servizio di Fisioterapia	2.203,50
Servizio di Logopedia	1.806,00
Servizio di Chirurgia medica	682,00
Servizio di Assistente Sociale	8.310,12
Servizi amministrativi	3.260,21
Servizi amministrativi	2.004,70
Elaborazione paghe e contributi	1.255,51
Spese per cons. fiscali e amministrative	3.679,52
Spese per consulenze 81/08	2.593,58
Spese legali e notarili	6.219,20
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.465,44
Spese per pubblicazioni gare e appalti	450,00
Spese viaggi e trasferte	23,70
Spese di rappresentanza e pubblicità	610,00
Spese di pubblicità	610,00
Spese per fornitura energia elettrica	20.386,55
Spese telefoniche	1.637,20
Gas e riscaldamento	12.362,81
Fornitura acqua	1.261,26
Spese postali e di affrancatura	136,50
Spese servizi bancari tesoreria	432,40
Manutenzione impianti telefonici	53,24
Manutenzioni	4.756,84
Altre manutenzioni	829,00
Manut. attrezzature macchinari sanitari	1.221,08
Manutenzioni ordinarie (manodopera)	1.275,06
Manutenzioni impianti	35,61
Manut.attrezzature e macchinari	1.396,09
Canoni di manutenzione periodica	5.658,64
Canoni di manutenzione periodica soft.	9.440,23
Indennità agli amministratori	4.800,00
Indennità agli amministratori	4.800,00
Formazione ed addestramento personale	3.076,00
Provvigioni lavoro interinali	6.494,76
Premi assicurativi	1.758,34
Altre spese per servizi vari	2.720,26
Altre spese per servizi vari	2.192,13
Spese per portali Web	528,13
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	915,99
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	915,99
Canoni a noleggio	915,99
Canoni a noleggio	873,75

Bilancio dal 01/01/2021 al 30/06/2021

Attività: Attività istituzionale - Considera competenza - Include movimenti extra-contabili

Canoni web - pec+ sito	42,24
COSTI DEL IL PERSONALE	727.357,85
SALARI E STIPENDI	561.285,74
Stipendi personale dipendente	431.951,52
Stipendi personale dipendente	372.217,53
Indennità al personale	59.733,99
Costo personale esterno	121.126,01
Costo personale lavoro interinale	121.126,01
Fondo produttività	8.208,21
Fondo produttività	8.208,21
ONERI SOCIALI PERSONALE	121.113,25
Contributi INPS ex INPDAP	120.926,37
Contributi INAIL personale dipendente	186,88
IRAP METODO RETRIBUTIVO	44.958,86
IRAP metodo retributivo	37.040,01
IRAP c/interinale	7.918,85
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.793,02
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	1.022,70
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	207,99
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	814,71
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	3.770,32
Amm.to impianti generici	365,04
Amm.to impianti specifici	8,48
Amm.to attrezzature varie	910,23
Amm.to attrezzature sanitarie	575,71
Amm.to mobili e arredi	1.427,86
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	65,22
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	315,96
Amm.to altri beni materiali	101,82
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.959,33
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.959,33
Imposte di bollo	272,00
Tasse di circolazione automezzi	88,56
Abbonamenti giornali, riviste e quote as	832,40
Abbonamenti riviste, giornali e quote as	832,40
Spese varie	643,16
Multe, ammende e sanzioni	123,21
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-44.379,48
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2,00
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	2,00
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	2,00
Arrotondamenti attivi	2,00

Bilancio dal 01/01/2021 al 30/06/2021

Attività: Attività istituzionale - Considera competenza - Include movimenti extra-contabili

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.420,00
PROVENTI STRAORDINARI	3.420,00
PROVENTI STRAORDINARI	3.420,00
Erogazioni liberali ricevute	3.420,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-40.957,48

PERDITA DI ESERCIZIO	-40.957,48
-----------------------------	-------------------

Visto di regolarità contabile sull'impegno di spesa retroscritto e sulla copertura finanziaria.

Bussolengo, 08.07.2021

IL SEGRETARIO DIRETTORE

f.to Francesco Zantedeschi



PUBBLICAZIONE all'ALBO

Il sottoscritto, in qualità di Segretario Direttore, certifica che la presente determinazione, ai sensi dell'art.10 del vigente Regolamento di Amministrazione, viene pubblicata nell'Albo on line dell'Ente per quindici giorni consecutivi e diviene esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile e l'indicazione della copertura stessa.

Bussolengo, 08.07.2021

IL SEGRETARIO DIRETTORE

f.to Francesco Zantedeschi

