

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

**COPIA**

N. 27	Data 28.12.2015
Protocollo 1820	Data 29.12.2015

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

**OGGETTO**

**Approvazione Bilancio di Previsione anno 2016**

---

L'anno **duemilaquindici (2015)** il giorno **ventotto (28)** 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 con propria Legge Regionale del 23.11.2012 n. 43, e con le successive Linee Guida approvate con DGR del 21 maggio 2013 n. 780, la Regione Veneto ha modificato, a decorrere dal 1° gennaio 2014, il quadro normativo di riferimento per quanto attiene il sistema contabile delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficienza, introducendo il sistema economico-patrimoniale;

**RILEVATO** che, per quanto non espressamente previsto dalla citata normativa regionale, le IPAB sono tenute a riferirsi ai principi contabili previsti dall'art. 1 del Regolamento dell'Ordine Italiano di Contabilità (O.I.C.);

**EVIDENZIATO** come il legislatore regionale abbia inteso, con l'introduzione di dette norme, rendere più comprensibile e moderno il sistema contabile delle IPAB, in un'ottica sempre più orientata a misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa e della gestionale/contabile, così come peraltro disposto dal D.lgs. n. 286/99;

**RICHIAMATA** la Deliberazione Commissariale n. 2 del 03.12.2013, esecutiva, con la quale viene approvato il nuovo Regolamento di Contabilità dell'Ente;

**CONSIDERATA** la necessità di approvare il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Economico Finanziario 2016 entro il corrente mese di dicembre, giusta previsione dell'art.10 della D.G.R. n° 780/2013 anche al fine di evitare il ricorso all'esercizio provvisorio;

**APPURATO** che con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 28.12.2015 sono state confermate le rette di ospitalità già applicate negli anni 2014 e 2015, ed i cui importi sono stati determinati con Deliberazioni del Commissario Straordinario Regionale n. 4 del 27.12.2013 e n. 19 del 30.12.2014;

**VISTA** la seguente documentazione prodotta dall'ufficio amministrativo dell'Ente, allegata al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale:

- Bilancio economico annuale di Previsione 2016 (All. A2 DGR 780/2013)
- Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (All. A3 DGR 780/2013)
- Piano di valorizzazione del patrimonio (All. A4 DGR 780/2013)

**TENUTO CONTO** della relazione prodotta dal Segretario – Direttore espressa ai sensi dell'art. 8 della DGR Veneto 21 maggio 2013 n. 780;

**DATO ATTO** del parere favorevole espresso in data 17.12.2015 dal Collegio dei Revisori dei Conti, allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;

**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 e considerato;

**SENTITO** il parere tecnico del Segretario – Direttore;

Con 3 voti favorevoli e n° 1 astenuto (Consigliere Tomezzoli), espressi nei modi di legge;

## **DELIBERA**

1. di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2016, composto dai seguenti documenti:
  - Bilancio economico annuale di Previsione 2016 (All. A2 DGR 780/2013)
  - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (All. A3 DGR 780/2013)
  - Piano di valorizzazione del patrimonio (All. A4 DGR 780/2013)
  - Relazione del Segretario-Direttore
  - Relazione dei Collegio dei Revisori al Bilancio di Previsione 2016
3. di dare atto che tale documentazione viene allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile;

<b>Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2016</b>	<b>Bilancio di esercizio 2014 (consuntivo)</b>	<b>Bilancio di previsione esercizio 2015 (B)</b>	<b>Bilancio di previsione esercizio 2016 (C)</b>	<b>DIFFERENZE (D) = (C) - (B)</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.982.597	2.139.058	2.222.030	82.972
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni				-
3) Contributi in conto esercizio			6.100	6.100
4) Contributi in conto capitale	11.055	6.100	9.106	3.006
5) Altri ricavi e proventi	113			-
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.993.765</b>	<b>2.145.158</b>	<b>2.237.236</b>	<b>92.078</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.704	125.300	104.000	- 21.300
7) Costi per servizi	548.109	576.700	565.477	- 11.223
8) Costi per godimento beni di terzi	4.136	5.000	4.100	- 900
9) Costi del personale	1.182.577	1.381.058	1.495.000	113.942
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>971.994</i>	<i>1.115.558</i>	<i>1.226.000</i>	<i>110.442</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>163.962</i>	<i>205.500</i>	<i>188.000</i>	<i>- 17.500</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>				
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>46.582</i>	<i>60.000</i>	<i>81.000</i>	<i>21.000</i>
<i>e) Altri costi</i>	<i>38</i>	<i>-</i>		<i>-</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.469	32.900	48.509	15.609
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>7.089</i>	<i>2.500</i>	<i>30.000</i>	<i>27.500</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>18.380</i>	<i>28.000</i>	<i>16.109</i>	<i>- 11.891</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>				
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>		<i>2.400</i>	<i>2.400</i>	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				-
12) Accantonamenti per rischi		3.500	3.500	-
13) Accantonamenti diversi				-
14) Oneri diversi di gestione	12.801	20.700	16.400	- 4.300
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.883.797</b>	<b>2.145.158</b>	<b>2.236.986</b>	<b>91.828</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>109.968</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari		2.000	2.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari		2.000	2.250	
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20) Proventi straordinari			-	-
21) Oneri straordinari			-	-
<b>E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>109.968</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			-	-
23) Utile (perdita) di esercizio	109.968	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.222.030	2.244.250	2.266.693
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	6.100	6.100	
4) Contributi in conto capitale	9.106	9.106	9.106
5) Altri ricavi e proventi	-		
6) Arrotondamenti			
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.237.236</b>	<b>2.259.456</b>	<b>2.275.799</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.000	105.040	106.090
7) Costi per servizi	565.477	571.132	570.740
8) Costi per godimento beni di terzi	4.100	4.141	4.182
9) Costi del personale	1.495.000	1.509.950	1.525.050
a) Salari e stipendi	1.258.250	1.270.833	1.283.541
b) Oneri sociali	188.000	189.880	191.779
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	81.000	81.810	82.628
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	48.509	48.970	49.436
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.000	30.300	30.603
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.109	16.270	16.433
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	2.400	2.400	2.400
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	3.500	3.500	3.500
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	16.400	16.471	16.543
		-	-
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.236.986</b>	<b>2.259.204</b>	<b>2.275.541</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>250</b>	<b>252</b>	<b>258</b>
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	2.000	2.020	2.040
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.250	2.276	2.298
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 250</b>	<b>- 256</b>	<b>- 258</b>
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20) Proventi straordinari	-	-	-
21) Oneri straordinari	-	-	-
<b>E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-	-
23) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

## RELAZIONE DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO I.P.A.B. CENTRO ANZIANI

L'art. 22 della DGR 780/2013 enuncia i criteri per la redazione dello Stato Patrimoniale e per la valorizzazione dei beni immobili e mobili.

Si precisa che l'IPAB Centro Anziani di Bussolengo non risulta intestataria di nessun bene immobile, in quanto l'attuale immobile adibito a casa di riposo è proprietà del comune di Bussolengo.

Regione Veneto, Comune di Bussolengo e I.P.A.B. Centro Anziani hanno convenuto sull'opportunità di integrare l'accordo di programma approvato con DPRG N°71/2009 prevedendo il comodato d'uso gratuito per l'utilizzo del fabbricato anziché trasferire la proprietà come originariamente previsto.

Attualmente il nuovo accordo di programma è stato sottoscritto da Comune di Bussolengo e IPAB Centro Anziani lo scorso mese di Luglio ed è alla firma di competenti uffici regionali.



Il Segretario Direttore  
F.to Dott. Umberto Bertezolo

# ESERCIZIO FINANZIARIO

## 2016

Relazione del Segretario Direttore allegata al Bilancio economico annuale di previsione 2016  
(art. 4 DGR 780 del 21.05.2013)

Allegata alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione  
n. 27 del 28.12.2015

## PREMESSA

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2016, il piano triennale e la valorizzazione del patrimonio sono stati elaborati sulla base del sistema di contabilità introdotto dalla Legge Regionale n. 43/2012 così come meglio dettagliati dalla DGR Veneto n. 780/2013. Tale sistema contabile si basa sul principio della partita doppia con il sistema di rilevazione economico patrimoniale e non più su quello finanziario tradizionalmente applicato negli Enti Pubblici.

Risulta opportuno precisare, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, che l'immobile nel quale l'IPAB - Centro Anziani svolge la propria attività non è di proprietà dell'Ente ma viene concesso in uso dal Comune di Bussolengo. Tale situazione, transitoria, è in via di regolamentazione mediante sottoscrizione di un accordo di programma, già concordato e firmato tra le parti, attualmente all'attenzione dei competenti uffici Regionali per l'approvazione definitiva.

## PREVISIONE DEI RICAVI

Essendo l'IPAB - Centro Anziani un Ente mono-produttivo che ha come unico *core business* la residenzialità di persone ultra-sessantacinquenni, il 97,8% dei ricavi derivano dalla "vendita" dei posti letto. La fonte principale di sostentamento economico della struttura risultano, pertanto, le entrate derivanti dalle c.d. "rette alberghiere", a carico dell'ospite o del suo Comune di residenza, e dalle c.d. "impegnative sanitarie", quota regionale di compartecipazione alla spesa. In sede di previsione di bilancio, quindi, risulta necessario porre particolare attenzione a stimare l'effettivo potenziale produttivo aziendale al fine di evitare una sovrastima, che potrebbe generare una difficoltà di controllo e gestione dei costi durante l'anno, o una sottostima, causa principale di eventuali utili d'esercizio ad oggi difficilmente utilizzabili per ragioni tecniche correlate alla nuova contabilità normativamente introdotta nell'anno 2014. In quest'ottica il bilancio di previsione 2016 tiene conto del dato storico registrato dagli uffici nell'ultimo biennio stimando una costante mancata copertura di n. 2 posti letto per l'interno periodo, situazione normale e fisiologica in una struttura per anziani dove il turn over degli ospiti impatta negativamente nei tempi di copertura. Il ricavo complessivo per rette convenzionati è, inoltre, stato calcolato tenendo conto che a n. 9 ospiti viene applicata la retta di primo livello prevista per situazioni di alta intensità assistenziale, così come previsto dalla Delibera dell'Ente n. 04/2013 del Commissario Straordinario Regionale. Le quote di residenzialità rimborsate dall'Ulss 22, infine, sono state calcolate con un margine di 4 posti letto in meno, tenendo conto dei n. 2 ospiti privati attualmente inseriti.

Oltre ai ricavi derivanti dalla "vendita" dei posti letto, il valore della produzione dell'attività caratteristica può contare anche sulle entrate derivanti dal rimborso, da parte dell'Ulss, delle prestazioni sanitarie di fisiochinesiterapia e psicologia. La previsione di questa tipologia di ricavi è diminuita rispetto al previsionale 2015 in quanto, a fronte del servizio reso, non viene rimborsato l'effettivo costo sostenuto ma viene riconosciuto un importo complessivo che tiene conto di un tetto massimo di spesa fissato dall'Azienda Sanitaria.

Relativamente ai ricavi in contributi, infine, si rileva come nell'anno 2016 si potrà far conto di:

- un contributo in c/esercizio di € 6.100,00, erogato dal Tesoriere dell'Ente (Credito Valtellinese) alla fine di ogni anno per l'intero periodo di convenzione;
- un contributo in c/capitale relativo alla quota di sconto di € 9.106,00 riferita al contributo erogato dal Comune di Bussolengo nell'anno 2014, pari ad € 50.000, per i costi sostenuti dall'Ente finalizzati all'avviamento della nuova sede.

## PREVISIONE DEI COSTI

La struttura del bilancio di previsione rispecchia lo schema allegato alla DGR 780/2013 e la disciplina dettata dall'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il Bilancio di previsione 2016 presenta un ammontare complessivo di costi da finanziare pari a € 2.237.236,00, in aumento rispetto al previsionale dell'anno precedente di Euro 92.078,00.

Rispetto al 2015 sono state incrementate le seguenti voci di spesa:



## 1. Spese per servizi:

- a. Servizio di derattizzazione e disinfestazione: incremento dovuto a servizi extra da svolgere in estate per l'eliminazione delle zanzare
- b. Spese per analisi cliniche dipendenti: incremento dovuto alla scadenza biennale delle visite mediche previste dal D.LGS 81/2008 per tutti i dipendenti e quindi, anche relative analisi cliniche
- c. Viaggi e trasferte: previste per i rimborsi del Direttore attualmente in convenzione con altro Ente Pubblico
- d. Fornitura energia elettrica: il dato reale è stato calcolato sui 9/12 del 2015, pertanto sul costo effettivo della nuova sede, mentre la previsione per l'anno 2015 era calcolata su dati presunti;
- e. Altre manutenzioni: sono presenti in struttura molteplici impianti non presenti nella precedente sede. Oltre agli impianti idraulici, climatici, elettrici, antincendio sono attivi infatti l'impianto solare, il sistema campanelli stanze, il centralino ed un Centro Elaborazioni Dati. È stata prevista anche la spesa relativa al lavaggio esterno dei vetri, dei frangisole e delle tapparelle, in quanto la struttura non ha a disposizione macchinari ed attrezzature adatte a tale servizio.
- f. Canoni di manutenzione periodica: sono stati installati nuovi impianti per la copertura internet ai piani, finalizzati a garantire un corretto utilizzo del software per la gestione della Cartella Sanitaria infermieristica. Si è inoltre tenuto conto del canone per il nuovo sito Internet dell'Ente attualmente in costruzione ed operativa dal mese di Gennaio 2016
- g. Altre assicurazioni: oltre alle polizze ordinarie, è prevista una polizza per la copertura dei rischi derivanti da colpa lieve degli amministratori ed una polizza per la copertura dei rischi connessi al materiale elettronico presente nell'Ente (es: server, pc ...)

## 2. Salari e stipendi

- a. Fondo produttività: nel 2016 si prevede di risolvere l'attuale criticità correlata alla mancata definizione dei fondi 2006 e seguenti, con conseguente attivazione delle ordinarie procedure di costituzione del Fondo di competenza dell'anno.
- b. Costo del personale lavoro interinale: nel 2015 la previsione di spesa iniziale non è risultata sufficiente per la totale copertura della spesa annua, dovendo ricorrere in corso d'anno ad una variazione di bilancio nel mese di Novembre. L'importo stanziato per l'anno 2016 pertanto, tiene in considerazione tale dato e valuta anche l'ipotesi di potenziamento di alcune figure di supporto alle attività dell'Ente.
- c. Compenso onnicomprensivo del Direttore: tale costo, solo parzialmente previsto nel 2015, si ribalta sul previsionale per l'intero importo annuale anche se, attualmente, la convenzione con il Comune di Mozzecane, attraverso la quale tale figura è prevista in uso promiscuo per 18 ore settimanali, ha scadenza il 30.04.2016.

## 3. IRAP Metodo Retributivo

- a. Comprende anche la quota IRAP annuale dovuta per le prestazioni del personale dipendente dall'Agenzia Interinale.

## 4. Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

- a. Amm.to licenza d'uso software a tempo indeterminato: nell'arco del 2015 sono stati acquistati diversi programmi software per i quali è stato calcolato solo il rateo di ammortamento per l'anno 2015;
- b. Amm.to manutenzioni straordinari su beni di terzi: per tutti i lavori sugli impianti che non sono di proprietà dell'IPAB Centro Anziani è stato calcolato solo il rateo di ammortamento per l'anno 2015. Si prevedono ulteriori lavori che comporteranno un aumento di questa voce, quali, ad esempio, il sistema antipiccone sul tetto, le celle di ripetizione per impianto telefonico, il trattamento linoleum e gres porcellanato.

## 5. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

- a. Amm.to attrezzature sanitarie: è previsto l'acquisto di sollevatori passivi. Inoltre è stata adeguata la voce in base agli importi certi del 2015, in quanto l'allora previsione non è risultata corretta;
- b. Amm.to macchine ordinarie ufficio: è stata adeguata la voce in base agli importi certi del 2015;
- c. Amm.to macchine elettroniche d'ufficio: è stata adeguata la voce in base agli importi certi del 2015, inoltre si prevede l'acquisto di un nuovo pc completo per gli uffici amministrativi in quanto un pc del CED risulta inadeguato alle funzioni richieste.

6. Oneri diversi di gestione

- a. Abbonamenti, riviste, giornali: è stata incrementata la voce in quanto è aumentato l'abbonamento a U.R.I.P.A. in considerazione dell'aumento del n° dei posti letto.

Visto l'andamento rilevato al 30.09.2015 e al monitoraggio degli ultimi mesi dello stesso anno, si ritiene che il fabbisogno finanziario derivante da aumento dei costi e dei ricavi per l'anno 2016 non necessiti di alcun aumento delle rette a carico degli utenti.

<b>RETTE</b>
--------------

Di seguito si riporta il prospetto delle rette decorrenti dal 1° gennaio 2016, invariate a partire dal 01.01.2014:

RETTE 2016 - TIPOLOGIA	€
Convenzionati 1° livello	55,50
Convenzionati 1° livello ad alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	57,50
PRIVATO non convenzionato	70,00
PRIVATO non convenzionato ad alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	75,00

<b>PAREGGIO DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE</b>
--

Il Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'anno 2016 risulta in pareggio come riporta l'Allegato A2 che forma parte integrante e sostanziale del presente atto.

Considerato che il fatturato non supera gli importi indicati dall'art.12 dell'Allegato A della D.G.R. 780/2013, non è necessario procedere con la contabilità analitica per centri di costo.

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

F.to Dott. Umberto Bertezolo





## RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA TRIENNALE

Premesso che il Collegio dei Revisori ha visionato lo schema di bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2016 composto dai seguenti documenti obbligatori:

- Schema di bilancio Economico annuale di previsione 2016
- Relazione tecnica illustrativa del Segretario-Direttore
- Rendiconto consuntivo 2014
- Programma triennale dei lavori pubblici e elenco annuale dei lavori pubblici di cui all.art.128 D.Lgs. 163/2006
- Parere del Segretario-Direttore in merito alla regolarità contabile e tecnica
- Relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione (art.8, co.4, L.R. 43/2012)
- Documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale

Esaminata la proposta di bilancio economico annuale di previsione 2016;

Esaminato il documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale;

Esaminata la relazione del patrimonio e del relativo piano di valorizzazione;

vista la L.R. nr. 43 del 23/11/2012 e la D.G.R. nr. 780 del 21/05/2013 che già dell'esercizio 2014 ha imposto il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale;

visto il regolamento di contabilità dell'IPAB – Centro Anziani -, approvato con delibera del Commissario Straordinario Regionale nr. 02 del 03/12/2013, che ha recepito la normativa in parola;

visti i principi contabili nazionali;

visto l'art. 9 della D.G.R. nr. 780 del 21/05/2013;

visto l'art. 2, commi 6-7-8 della L.R. nr.45 del 01/09/1993;

viste le Linee Guida per il controlli dell'organo di revisione delle IPAB, emanate dalla Regione Veneto;

il Collegio dei Revisori

- Ha accertato che il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base al principio di pareggio di bilancio così come previsto dall'art.2 della DGR 780 del 2013;



- Ha verificato che il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in conformità all'allegato 2 della DGR 780/2013 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;
- Ha verificato che sono stati rispettati i principi contabili dettati dal codice civile e, in particolare, le previsioni dei costi e dei ricavi sono state effettuate nel rispetto del principio della competenza, inerenza, veridicità e prudenza;
- Ha verificato sussistenza dell'equilibrio corrente di bilancio;
- Ha verificato che il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti;
- Ha preso atto della relazione del piano di valorizzazione del patrimonio predisposta dal Segretario-Direttore;
- Non sono stati previsti interventi di natura straordinaria, tenuto conto che l'immobile in cui viene esercitata l'attività dell'Ente è di proprietà del comune di Bussolengo e concesso in comodato gratuito all'Ente stesso; a tale proposito, essendo ancora sospesa la stesura definitiva del contratto di comodatosi raccomanda una puntuale definizione della corretta gestione delle spese di manutenzione straordinaria dell'immobile stesso, interamente a carico della proprietà, in linea con le previsioni del Codice Civile;
- Risulta, tra le spese del personale, un accantonamento per indennità imputabili al Fondo Produttività, si evidenzia che l'erogazione delle stesse è subordinata al perfezionamento della pratica di costituzione del fondo stesso.

Tutto quanto sopra premesso

Il Collegio dei Revisori, esprime, parere favorevole sulla proposta di bilancio economico annuale di previsione 2016 i cui dati riepilogativi sono i seguenti:

Bilancio di previsione	Esercizio 2016
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.222.030



Via P. Veronese - 37012 BUSSOLENGO - tel. 045/6702577 - Fax 045/6702364 - P.IVA 02327970238

2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
3) Contributi in conto esercizio	6.100
4) Contributi in conto capitale	9.106
5) Altri ricavi e proventi	-
6) Arrotondamenti	-
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.237.236</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.000
7) Costi per servizi	565.477
8) Costi per godimento beni di terzi	4.100
9) Costi del personale	1.495.000
a) Salari e stipendi	1.226.000
b) Oneri sociali	188.000
c) Trattamento di fine rapporto	-
d) IRAP metodo retributivo	81.000
e) Altri costi	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	48.509
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.000
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.109
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	2.400
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-
12) Accantonamenti per rischi	3.500
13) Accantonamenti diversi	-
14) Oneri diversi di gestione	16.400
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.236.986</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>250</b>
15) Proventi da partecipazione	2.000
16) Proventi finanziari	2.250
17) Interessi e altri oneri finanziari	-
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>250-</b>
18) Rivalutazioni	-
19) Svalutazioni	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
20) Proventi straordinari	-
21) Oneri straordinari	-
<b>E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-
23) Utile (perdita) di esercizio	-

Via P.Veronese - 37012 BUSSOLENGO - tel. 045/6702577 - Fax 045/6702364 -P.IVA 02327970238

Il Collegio dei Revisori, non esprime alcuna rilievo circa la relazione del piano di valorizzazione del patrimonio ed esprime altresì parere favorevole al documento di programmazione economico-finanziaria triennale per il periodo 2016-2018 i cui dati riepilogativi sono i seguenti:

<b>Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.222.030	2.244.250	2.266.693
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3) Contributi in conto esercizio	6.100	6.100	
4) Contributi in conto capitale	9.106	9.106	9.106
5) Altri ricavi e proventi			
6) Arrotondamenti			
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.237.236</b>	<b>2.259.456</b>	<b>2.275.799</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.000	105.040	106.090
7) Costi per servizi	565.477	571.132	570.740
8) Costi per godimento beni di terzi	4.100	4.141	4.182
9) Costi del personale	1.495.000	1.509.950	1.525.050
a) Salari e stipendi	1.258.250	1.270.833	1.283.541
b) Oneri sociali	188.000	189.880	191.779
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	81.000	81.810	82.628
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	48.509	48.970	49.436
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.000	30.300	30.603
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.109	16.270	16.433
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	2.400	2.400	2.400
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	3.500	3.500	3.500
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	16.400	16.471	16.543
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.236.986</b>	<b>2.259.204</b>	<b>2.275.541</b>





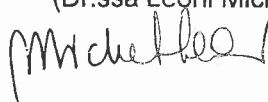
Via P.Veronese - 37012 BUSSOLENGO - tel. 045/6702577 - Fax 045/6702364 - P.IVA 02327970238

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	250	252	258
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	2.000	2.020	2.040
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.250	2.276	2.298
	-	-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	250	256	258
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
20) Proventi straordinari	-	-	-
21) Oneri straordinari	-	-	-
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	-	-
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-	-
23) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

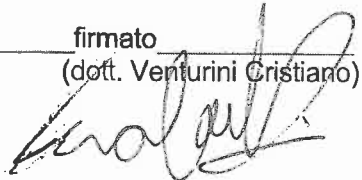
Bussolengo, 17 dicembre 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

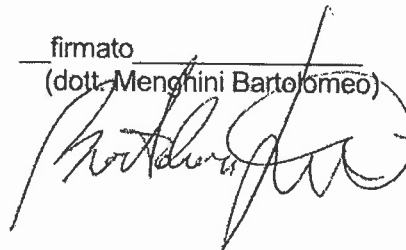
firmato  
(Dr.ssa Leoni Michela)



firmato  
(dott. Venturini Cristiano)



firmato  
(dott. Menghini Bartolomeo)



## REGOLARITA' CONTABILE E TECNICA BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il sottoscritto Bertezzo Umberto, Segretario Direttore dell'I.P.A.B. – Centro Anziani di Bussolengo, visti gli atti d'ufficio concernenti il Bilancio di Previsione 2016 e triennale 2016/2018, esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile e tecnica dei Bilanci sopra indicati.

IL SEGRETARIO – DIRETTORE

F.to Dott. Umberto Bertezzo





## PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI DI CUI ALL'ART. 128 D.LGS. 163/2006

L'Ente non ha nessuna proprietà di terreni o beni immobili, pertanto non può prevedere nessun programma triennale dei lavori, in quanto le eventuali modifiche o manutenzioni straordinarie sono di competenza del Comune di Bussolengo essendo l'immobile concesso in comodato d'uso gratuito.

IL SEGRETARIO – DIRETTORE

F.to Dott. Umberto Bertezolo



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 29.12.2015 e vi rimarrà per la durata di gg. 15 consecutivi.

Bussolengo, li



Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

---

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

Bussolengo, li



Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto