

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

COPIA

N. 22	Data 21.12.2017
Protocollo 1.234	Data 28.12.2017

VERBALE di DELIBERAZIONE del
CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

OGGETTO

Approvazione Bilancio di Previsione anno 2018

L'anno **duemiladiciassette (2017)** il giorno **ventuno (21)** 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:

Nominativo	Funzioni	Presente	Assente	Assente Giustificato
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 Beneficenza, 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 2018 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;

RICHIAMATA la Deliberazione n. 27 del 21.12.2016, con la quale sono state approvate le rette di ospitalità per l'anno 2017;

RILEVATO che, sulla base delle previsioni per l'anno 2018 il fabbisogno dell'Ente non necessita di un aumento delle quote di compartecipazione a carico degli Ospiti;

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 2018 (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);
- Regolarità contabile tecnica – bilancio di previsione 2018;
- Programma triennale dei lavori pubblici ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 D.lgs 50/2016;
- Programma biennale 2018/2019 degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro dell'I.P.A.B. – CENTRO ANZIANI (art. 21 D.lgs 50/2016);

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 18.12.2017, ns. prot. 1.202, 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 nr. 03 voti favorevoli, nr. 0 contrari, nr. 0 astenuti espressi nei modi di legge;

DELIBERA

1. di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di confermare le rette stabilite con Deliberazione n. 27 del 21.12.2016, così come di seguito riportate:

QUOTA ALBERGHIERA (a carico dell'Ospite o dell'Ente Locale)		
Tipologia ospite	Tipologia retta	Importo
convenzionato	1° livello	€ 56,00
convenzionato	1° livello - alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	€ 58,00
non convenzionato	1° livello	€ 71,00
non convenzionato	1° livello - alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	€ 76,00

3. di mantenere altresì invariate tutte le clausole già approvate con Deliberazione n. 27 del 21.12.2016;
4. di approvare il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018, composto dai seguenti documenti:
 - Bilancio economico annuale di Previsione 2018 (All. A2 DGR 780/2013);
 - Documento di programmazione economica 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 2018;
 - Regolarità contabile tecnica – bilancio di previsione 2018;
 - Programma triennale dei lavori pubblici ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 D.lgs 50/2016;
 - Programma biennale 2018/2019 degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro dell'I.P.A.B. – CENTRO ANZIANI (art. 21 D.lgs 50/2016);
5. di dare atto che tale documentazione viene allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
6. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Allegato A2 - Bilancio Economico Annuale di Previsione Esercizio 2018	Bilancio di esercizio 2016 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2017 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2018 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.256.472	2.255.387	2.245.885	9.502
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio	6.400	6.400	300	6.100
4) Contributi in conto capitale	11.511	9.106	9.106	-
5) Altri ricavi e proventi	22.933		40.588	40.588
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.297.316	2.270.893	2.295.879	24.986
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	93.105	111.250	110.934	316
7) Costi per servizi	547.993	553.061	629.038	75.977
8) Costi per godimento beni di terzi	5.785	5.100	2.500	2.600
9) Costi del personale	1.535.126	1.553.407	1.498.337	55.070
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>1.281.525</i>	<i>1.305.007</i>	<i>1.247.126</i>	<i>57.881</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>172.972</i>	<i>171.500</i>	<i>168.707</i>	<i>2.793</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>			-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>80.629</i>	<i>76.900</i>	<i>82.504</i>	<i>5.604</i>
<i>e) Altri costi</i>			-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	60.169	37.600	50.750	13.150
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>19.194</i>	<i>19.300</i>	<i>20.400</i>	<i>1.100</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>17.034</i>	<i>14.900</i>	<i>26.950</i>	<i>12.050</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>23.941</i>	<i>3.400</i>	<i>3.400</i>	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	3.805	-	3.805
12) Accantonamenti per rischi		10.620	-	10.620
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	16.346		14.320	14.320
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.242.858	2.274.843	2.305.879	31.036
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.458	3.950	10.000	6.050
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	8.630	6.000	10.000	4.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	6	2.050	-	2.050

C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	8.623	3.950	10.000	6.050
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	63.081	-	-	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			-	-
21) Utile (perdita) di esercizio	63.081	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012			-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi			-	-
Pareggio di bilancio		-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.245.885	2.268.344	2.291.027
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	300	300	300
4) Contributi in conto capitale	9.106	8.618	-
	40.588	41.576	50.699
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.295.879	2.318.838	2.342.026
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.934	112.043	113.164
7) Costi per servizi	629.038	635.329	641.682
8) Costi per godimento beni di terzi	2.500	2.525	2.550
9) Costi del personale	1.498.337	1.513.320	1.528.453
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>1.247.126</i>	<i>1.259.597</i>	<i>1.272.193</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>168.707</i>	<i>170.394</i>	<i>172.098</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-		
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>82.504</i>	<i>83.329</i>	<i>84.162</i>
<i>e) Altri costi</i>	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	50.750	51.258	51.770
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>20.400</i>	<i>20.604</i>	<i>20.810</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>26.950</i>	<i>27.220</i>	<i>27.492</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>3.400</i>	<i>3.434</i>	<i>3.468</i>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		
12) Accantonamenti per rischi	-		
13) Accantonamenti diversi	-		
14) Oneri diversi di gestione	14.320	14.463	14.608
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.305.879	2.328.938	2.352.227
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 10.000	10.100	10.201
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	10.000		
17) Interessi e altri oneri finanziari	-		
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	10.000	10.100	10.201
18) Rivalutazioni	-		
19) Svalutazioni	-		

D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	0	0
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-		
21) Utile (perdita) di esercizio	-	0	0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-		
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-		
Pareggio di bilancio	-	0	0

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 stabile adibito a casa di riposo, e gran parte degli arredi/attrezzature in esso contenute, sono proprietà del Comune di Bussolengo. A partire dal 19 luglio 2014 l'Ente ha provveduto ad integrare tali beni mobili con altri macchinari ed attrezzature, acquisite in proprietà, necessarie per elevare il livello di qualità dei servizi erogati. Si precisa che, essendo l'IPAB mero utilizzatore dei locali della struttura, tutti questi beni non sono vincolati all'immobile in quanto di proprietà di terzi.

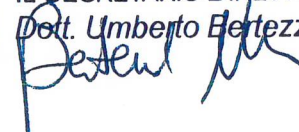
Regione Veneto, Comune di Bussolengo e I.P.A.B. Centro Anziani hanno convenuto sull'opportunità di integrare l'accordo di programma approvato con DPRG N°71/2009 prevedendo il comodato d'uso gratuito per l'utilizzo del fabbricato anziché trasferire la proprietà come originariamente previsto.

In data 6 dicembre 2016 (ns. prot. n. 1082/2016) è stato trasmesso all'Ente il documento relativo all'Accordo di Programma sottoscritto da tutte le parti direttamente coinvolte.

In data 9 novembre 2017 è stato sottoscritto il contratto di comodato gratuito tra il Comune di Bussolengo e l'I.P.A.B. Centro Anziani n. Rep 330 Atti Privati (ns. prot. 1148/17).



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Dott. Umberto Bertezzo



ESERCIZIO FINANZIARIO

2018

Relazione del Segretario Direttore allegata al Bilancio economico annuale di previsione 2018
(art. 4 DGR 780 del 21.05.2013)

Allegata alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione
n. 22 del 21/12/2017

PREMESSA

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2018, 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 gratuito dal Comune di Bussolengo così come disciplinato dal contratto rep. n. 330/AP stipulato in data 9.11.2017 (ns. prot. n. 1148/17).

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 96,17% 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 contabilità normativamente introdotta con l'art. 8 della Legge Regionale 43/2012. In quest'ottica il bilancio di previsione 2018 tiene conto del dato storico registrato nell'ultimo biennio stimando una costante mancata copertura di n. 1 posto 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. 2 ospiti viene applicata la retta di primo livello prevista per situazioni ad alta intensità assistenziale, così come previsto dalla Delibera di Consiglio di Amministrazione n. 27 del 21.12.2016. Le quote di residenzialità rimborsate dall'AUISS 9, infine, sono state calcolate con un margine di n. n. 1 Ospite privato attualmente inserito.

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'AUISS, delle prestazioni sanitarie di fisiochinesiterapia e psicologia. La previsione di questa tipologia di ricavi è diminuita, in via prudenziale, rispetto al previsionale 2017 di circa € 3.300,00 in quanto tiene in considerazione la possibile entrata in vigore della nuova convenzione regionale approvata con DGR 1438/2017 la quale non prevede più tra le spese a rimborso quelle relative al servizio psicologico per strutture non SAPA (Sezioni Alta Protezione Alzheimer).

Relativamente ai ricavi in contributi si rileva come nell'anno 2018 si potrà far conto di:

- un contributo in c/esercizio di € 300,00, erogato come una-tantum dal Gruppo Argenta a fronte dell'affidamento in concessione della distribuzione di prodotti caldi e freddi tramite distributori automatici;
- un contributo in c/capitale relativo alla quota di risconto di € 9.106,00 riferita al contributo erogato dal Comune di Bussolengo nell'anno 2014, pari ad € 50.000,00 per i costi sostenuti dall'Ente finalizzati all'avviamento della nuova sede.

Da evidenziare, infine, che in merito a quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione con proprie Deliberazioni n. 19 e 20 del 18.11.2016 relativamente alle somme dovute da dipendenti per indennità indebitamente erogate negli anni 2004/2014, nel redigendo Bilancio di previsione è stato previsto un importo complessivo di ricavi pari ad € 40.587,99 calcolato sulla base delle somme dovute per competenza dai dipendenti sottoscrittori degli accordi di rientro sottoscritti nell'anno 2017.

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 2018 presenta un ammontare complessivo di costi da finanziare pari a € 2.295.878,99, in aumento rispetto al previsionale dell'anno precedente di Euro 24.985,99.

Rispetto al previsionale 2017 sono state incrementate / diminuite, in particolare, le seguenti voci di spesa significative:

1. Spese per acquisto di beni e servizi:

- a. spese per l'acquisto del servizio di psicologia: aumento di € 23.751,94 derivante dalla volontà, espressa dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 10 del 14.09.2017, di avvalersi di una professionalità esterna per svolgere le attività sino ad oggi svolte da personale assunto mediante Agenzia per il Lavoro. Tale spesa, con riferimento al costo orario previsto per il lavoro interinale, è stato opportunamente decurtato dal relativo Conto "Salari e Stipendi";
- b. spese per l'acquisto del servizio di fisioterapia: aumento di € 23.751,94 derivante dalla volontà, espressa dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 10 del 14.09.2017, di avvalersi di una professionalità esterna per svolgere le attività sino ad oggi svolte da personale assunto mediante Agenzia per il Lavoro. Tale spesa, con riferimento al costo orario previsto per il lavoro interinale, è stato opportunamente decurtato dal relativo Conto "Salari e Stipendi";
- c. spese legali e notarili: incremento di € 20.881,60 derivante dall'avvio di alcune procedure legali di recupero coattivo delle somme indebitamente erogate dall'Ente negli anni 2004/2014, e dalla previsione di nuovi incarichi finalizzati ai medesimi scopi relativi alle procedure relative alle c.d. "festività infrasettimanali" le cui richieste ai soggetti debitori sono state inoltrate nel corso del mese di dicembre 2017.

2. Costi del personale

- a. stipendi personale dipendente: decremento di € 11.313,95 derivante dalla previsione di spesa ipotizzata per il personale assunto in ruolo presso l'Ente al netto del rimborso, da parte del Comune di Torri del Benaco (Vr) per n. 1 dipendente di categoria D e stimando già il possibile importo di aumento contrattuale degli stipendi dei dipendenti pubblici, oggi tuttavia ancora all'esame del tavolo di trattative ARAN - OOSS;
- b. costo del personale lavoro interinale: aumento di € 63.440,00 ipotizzato sulla base del dato di spesa atteso come definitivo al 31.12.2017. In merito a tale stanziamento si precisa che lo stesso risulta solamente di tipo tecnico in quanto necessario al fine di assicurare all'Ente gli adeguati stanziamenti iniziali per lo svolgimento di una procedura di gara in grado di garantire l'assunzione di un numero sufficiente di personale per il mantenimento degli attuali standard prestazionali. Si ricorda infatti che, così come deciso dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 10/2017, nel corso dello scorso mese di settembre è stato dato avvio alle procedure di reperimento del personale previste dagli artt. 30 e 34bis del D.Lgs. 165/2001 e che, pertanto, qualora le stesse andassero a buon fine le somme dedicate ai profili ricercati (n. 8 OSS e n. 2 Infermieri) saranno girocontati sui rispettivi Conti relativi ai lavoratori dipendenti. Detta facoltà è stata inserita nel bando di gara ad oggetto "Affidamento Servizio di Somministrazione Lavoro a tempo determinato (CIG 7244450542)".
- c. fondo produttività: decremento di € 111.334,80 derivante da un importo ridotto del "Fondo per l'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività" previsto per l'anno 2018 derivante dall'esaurimento delle somme residue degli anni trascorsi da riportare, ai sensi dell'art. 17 comma 5 del CCNL Regioni ed Autonomie Locali 01/04/1999, nell'importo dell'anno di competenza;

Valutato il trend di andamento dei costi rilevati al 30.11.2017, ricordato l'aumento delle rette alberghiere già previste nell'anno 2017 e sulla base delle previsioni di spesa per l'anno 2018, si ritiene che il fabbisogno finanziario dell'Ente, per l'anno prossimo venturo, non necessiti di un aumento delle quote di compartecipazione a carico degli utenti.

RETTE

Di seguito si riporta il prospetto delle rette decorrenti dal 1 gennaio 2018 che, come già evidenziato, saranno invariata rispetto a quelle previste nell'anno 2017:

Tipologia ospite	Tipologia retta	Importo
convenzionato	1° livello	€ 56,00
convenzionato	1° livello - alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	€ 58,00
non convenzionato	1° livello	€ 71,00
non convenzionato	1° livello - alta intensità assistenziale definita in sede U.O.I.	€ 76,00

PAREGGIO DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

Il Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'anno 2018 risulta in pareggio come riporta l'Allegato A2 che forma parte integrante e sostanziale del presente atto.

Si precisa infine che:

- non superando il fatturato dell'Ente gli importi indicati dall'art.12 dell'Allegato A della D.G.R. 780/2013 non è necessario redigere la contabilità analitica per centri di costo;
- così come previsto dall'art.21 del D.Lgs. 50/2016 allegato al Bilancio di Previsione 2018 è stato prodotto, oltre che la consueta programmazione triennale dei lavori, anche quella biennale di acquisti di beni e servizi di importo superiore ad € 40.000,00.



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
Dott. Umberto Bertazzolo




REGOLARITA' CONTABILE E TECNICA BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il sottoscritto Bertezolo Umberto, Segretario Direttore dell'I.P.A.B. – Centro Anziani di Bussolengo, visti gli atti d'ufficio concernenti il Bilancio di Previsione 2018 e triennale 2018/2020, esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile e tecnica dei Bilanci sopra indicati.

IL SEGRETARIO – DIRETTORE



(Dott. Umberto Bertezolo)


PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI DI CUI ALL'ART. 21 D.LGS. 50/2016

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

 (Dott. Umberto Bertezzo)
Umberto Bertezzo

**PROGRAMMA BIENNALE 2018/2019 DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO UNITARIO STIMATO PARI O SUPERIORE A 40.000 EURO
DELL'I.P.A.B. CENTRO ANZIANI (Art. 21 D.Lgs. 50/2016)**

ANNO 2018						
Tipologia	Oggetto	Servizio/Fornitura	Data presunta inizio procedura di affidamento	Data presunta fine procedura di affidamento	IMPORTO PRESUNTO IVA ESCLUSA	
(appalto, concessione servizi/lavori, concorso di progettazione, paternariato pubblico privato, dialogo competitivo, sistema dinamico)						
appalto	Fornitura prodotti monouso per l'incontinenza – anni 2018/2023	Fornitura Beni	01/02/2018	31/12/2018	€ 200.000,00	
appalto	Noleggio e lavaggio biancheria piana – anni 2018/2021	Servizio	01/02/2018	31/12/2018	€ 55.000,00	
appalto	Somministrazione e distribuzione pasti – anni 2018/2024	Servizio	01/01/2018	31/08/2018	€ 1.000.000,00	
ANNO 2019						
Tipologia	Oggetto	Servizio/Fornitura	Data presunta inizio procedura di affidamento	Data presunta fine procedura di affidamento	IMPORTO PRESUNTO IVA ESCLUSA	
(appalto, concessione servizi/lavori, concorso di progettazione, paternariato pubblico privato, dialogo competitivo, sistema dinamico)						
appalto	Somministrazione lavoro interinale a tempo determinato anno 2020	Servizio	01/10/2019	31/12/2019	€ 300.000,00	



IL SEGRETARIO DIRETTORE

Umberto Bertezolo

Dott. Umberto Bertezolo



RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018 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 2018 composto dai seguenti documenti obbligatori:

- Schema di bilancio Economico annuale di previsione 2018
- Relazione tecnica illustrativa del Segretario-Direttore
- Rendiconto consuntivo 2016
- 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
- Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Esaminata la proposta di bilancio economico annuale di previsione 2018;

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 i 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 visione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi;
- Ha preso atto della relazione del piano di valorizzazione del patrimonio predisposta dal Segretario-Direttore;
- Ha preso atto che 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, come da contratto perfezionato in data 09/11/2017.
- Prende atto di quanto indicato dal Segretario-Direttore in merito alla previsione del costo del personale per l'anno 2018, in particolare della suddivisione tra costo del personale in forza all'Ente e costo del personale per il tramite di società di lavoro interinale, e, tenuto conto di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con propria delibera nr.10/2017 a seguito dell'approvazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019, della procedura già iniziata per l'assunzione di 8 O.S.S. e di 2 infermieri, monitorerà nel corso dell'anno 2018 l'andamento del costo del personale per il tramite di società di lavoro interinale, che dovrebbe ridursi in misura significativa al termine delle procedure di assunzioni previste, allineandosi pertanto alle raccomandazioni espresse dallo scrivente Collegio dei Revisori.

Tutto quanto sopra premesso

Il Collegio dei Revisori, esprime, parere favorevole sulla proposta di bilancio economico annuale di previsione 2018 i cui dati riepilogativi sono i seguenti:

Bilancio Economico Annuale di Previsione Esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.245.885
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
3) Contributi in conto esercizio	300
4) Contributi in conto capitale	9.106
5) Altri ricavi e proventi	40.588
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.295.879
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.934
7) Costi per servizi	629.038
8) Costi per godimento beni di terzi	2.500
9) Costi del personale	1.498.337
a) Salari e stipendi	1.247.126
b) Oneri sociali	168.707
c) Trattamento di fine rapporto	-
d) IRAP metodo retributivo	82.504
e) Altri costi	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	50.750
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.400
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.950
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.400
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-
12) Accantonamenti per rischi	-
13) Accantonamenti diversi	-
14) Oneri diversi di gestione	14.320
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.305.879
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 10.000

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

15) Proventi da partecipazione	-
16) Proventi finanziari	10.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	10.000
18) Rivalutazioni	-
19) Svalutazioni	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-
21) Utile (perdita) di esercizio	-

Il Collegio dei Revisori, non esprime alcun 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 2018-2020i cui dati riepilogativi sono i seguenti:

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.245.885	2.268.344	2.291.027
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	300	300	300
4) Contributi in conto capitale	9.106	8.618	-
5) Altri ricavi e proventi	40.588	41.576	50.699
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.295.879	2.318.838	2.342.026
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.934	112.043	113.164
7) Costi per servizi	629.038	635.329	641.682
8) Costi per godimento beni di terzi	2.500	2.525	2.550
9) Costi del personale	1.498.337	1.513.320	1.528.453
a) Salari e stipendi	1.247.126	1.259.597	1.272.193
b) Oneri sociali	168.707	170.394	172.098
c) Trattamento di fine rapporto	-		
d) IRAP metodo retributivo	82.504	83.329	84.162
e) Altri costi	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	50.750	51.258	51.770
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.400	20.604	20.810

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

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.950	27.220	27.492
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.400	3.434	3.468
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	14.320	14.463	14.608
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.305.879	2.328.938	2.352.227
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	-	-
	10.000	10.100	10.201
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	10.000	10.100	10.201
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	10.000	10.100	10.201
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	-	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-	-
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

Bussolengo, 18 dicembre 2017

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



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 28.12.2017 e vi rimarrà per la durata di gg. 15 consecutivi.

Bussolengo, li 28.12.2017



Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

Bussolengo, li 21.12.2017



Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

