

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Casa di Riposo “**Comm. A. Michelazzo**” di Sossano
Provincia di Vicenza

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. 20
in data 18 dicembre 2017

Oggetto: APPROVAZIONE ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL BILANCIO 2018.

L'anno duemila diciassette , addì **18** del mese di dicembre , ore 17,30 in Sossano, nella Sede della Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza “CASA DI RIPOSO COMM. A. MICHELAZZO”, mediante regolare invito del Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Istituzione stessa nelle persone dei signori:

Eseguito l'appello, risultano:

			Presenti	Assenti
1	FAEDO ANTONIO	Presidente		
2	COGO PIERCESARE	Consigliere		
3	FERLA DOMENICO	Consigliere		
4	MONTORIO FRANCA	Consigliere		
5	NEGRO MARIANO	Consigliere		

Assiste alla seduta il Direttore Segretario BOSCARO FEDERICA .

Il sig. FAEDO ANTONIO nella sua qualità di Presidente , ritenuta legale l'adunanza , dichiara aperta la seduta e ne assume la presidenza.

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 21/05/2013 n. 780, la Regione Veneto ha modificato, a decorrere dal 01/01/2014, il quadro normativo di riferimento per quanto attiene il sistema contabile delle I.P.A.B., introducendo il sistema economico-patrimoniale;

RILEVATO che, per quanto non espressamente previsto dalla citata normativa regionale, le I.P.A.B. 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 I.P.A.B., in un'ottica sempre più orientata a misurare puntualmente efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa e gestionale, così come previsto dal D.Lgs. n. 286/99;

RICHIAMATA la Deliberazione n. 23 del 13/12/2013, esecutiva, con la quale viene approvato il nuovo Regolamento di Contabilità dell'Ente;

VISTA la Deliberazione n. 19 del 18/12/2017, esecutiva, con la quale sono state approvate le rette per l'anno 2018;

ESAMINATA la seguente documentazione prodotta dall'Ufficio amministrativo dell'Ente, allegata al presente provvedimento, parte integrante e sostanziale:

1. Bilancio Economico annuale di previsione 2018 (All. A2 DGR 780/2013).
2. Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale (All. A3 DGR 780/2013).
3. Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione (All. A4 DGR 780/2013).
4. Relazione del Segretario-Direttore al Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018 e Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale.
5. Piano degli investimenti triennali.
6. Prospetto di Tesoreria rendiconto finanziario triennale.
7. Parere di regolarità tecnica espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 13/12/2017 (All.to 4, ns. protocollo 2232 del 18/12/2017).

VISTO l'art. 6 dello Statuto e l'art. 2 del vigente Regolamento dell'Amministrazione dell'Ente in merito alla individuazione dei compiti del Consiglio di Amministrazione;

TUTTO ciò premesso e considerato;

SENTITO il parere tecnico del Direttore;

CON voti unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

Di dichiarare le premesse parte integranti e sostanziali del presente provvedimento;
di approvare il bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2018, così come proposto, e composto dai seguenti documenti:

1. Bilancio Economico annuale di previsione 2018 (All. A2 DGR 780/2013).
2. Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale (All. A3 DGR 780/2013).
3. Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione (All. A4 DGR 780/2013).
4. Relazione del Segretario-Direttore al Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018 e Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale.
5. Piano degli investimenti triennali.
6. Prospetto di Tesoreria rendiconto finanziario triennale.
7. Parere di regolarità tecnica espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 13/12/2017 (All.to 4, ns. protocollo 2232 del 18/12/2017).

Di dare atto che tale documentazione viene allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

DOCUMENTO 1.

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	2.885.000	2.898.478	2.898.478
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	-		
4) Contributi in conto capitale	-		
5) Altri ricavi e proventi	101.478	83.000	83.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.986.478	2.981.478	2.981.478
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252.800	252.800	252.800
7) Costi per servizi	666.635	666.635	666.635
8) Costi per godimento beni di terzi	5.000	5.000	5.000
9) Costi del personale	1.920.223	1.920.223	1.920.223
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>1.433.053</i>	<i>1.433.053</i>	<i>1.433.053</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>380.265</i>	<i>380.265</i>	<i>380.265</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-		
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>106.905</i>	<i>106.905</i>	<i>106.905</i>
<i>e) Altri costi</i>	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	103.320	103.320	103.320
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>550</i>	<i>575</i>	<i>600</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>92.450</i>	<i>92.425</i>	<i>92.400</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>10.320</i>	<i>10.320</i>	<i>10.320</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	15.500	15.500	15.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.963.478	2.963.478	2.963.478
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	23.000	18.000	18.000
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari	23.000	18.000	18.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 23.000	- 18.000	- 18.000
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	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-		
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-		
Pareggio di bilancio	-	-	-

DOCUMENTO 2.

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	2.885.000	2.929.478	2.929.478
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	-		
4) Contributi in conto capitale	-		
5) Altri ricavi e proventi	101.478	52.000	52.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.986.478	2.981.478	2.981.478
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252.800	252.800	252.800
7) Costi per servizi	666.635	666.635	666.635
8) Costi per godimento beni di terzi	5.000	5.000	5.000
9) Costi del personale	1.920.223	1.920.223	1.920.223
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>1.433.053</i>	<i>1.433.053</i>	<i>1.433.053</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>380.265</i>	<i>380.265</i>	<i>380.265</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-		
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>106.905</i>	<i>106.905</i>	<i>106.905</i>
<i>e) Altri costi</i>	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	103.320	103.320	103.320
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>550</i>	<i>575</i>	<i>600</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>92.450</i>	<i>92.425</i>	<i>92.400</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>10.320</i>	<i>10.320</i>	<i>10.320</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	15.500	15.500	15.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.963.478	2.963.478	2.963.478
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	23.000	18.000	18.000
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari	23.000	18.000	18.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 23.000	- 18.000	- 18.000
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	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-		
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-		
Pareggio di bilancio	-	-	-

ALL.TO 3 PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO (All. A4 DGR 780/2016)

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2016 al netto del fondo di ammortamento									
N.	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di Bilancio	Criteria di valutazione	Canoni di locazione
1	Fabbricato Strumentale (vecchio corpo)	Via Roma, 69 Sossano Vi	catasto comune di Sossano (1867) al Foglio:5, Particella:433 Sub 1, Categoria B1 Classe 1, Rendita euro 13.014,72	12.000m3	Casa di Riposo	==	163.800,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali (80% del valore)+180.000,00 per opere completamento 2013	==
2	Fabbricato Strumentale (nuova 1^ Ala)	Via Roma, 69 Sossano Vi	catasto comune di Sossano (1867) al Foglio:5, Particella:433 Sub 1, Categoria B1 Classe 1, Rendita euro 16374,69	3098 m3	Casa di Riposo	==	616.641,96	Valore al 50% dell'opera di Messa a Norma e riqualificazione	==
3	Terreno Strumentale	Via Roma, 69 Sossano Vi	catasto comune di Sossano (1867) al Foglio:5, Particella:43, Rendita euro 13.014,72		Area su cui sorge la Casa di Riposo	==	364.412,16	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali (20% del valore)	==
4	Terreno non Strumentale	Via Roma, 69 Sossano Vi	catasto terreni del Comune di San Germano dei Berici, foglio 3, mapp.75-76-77-371, Reddito dominicale 12,31+25%=15,39	00.48.98 ha	Terreno boschivo	==	2.008,38	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	==

RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2018 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2018- 2020

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 13/12/2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione.

Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'ente.

Come previsto dal secondo comma dell'art. 8 del regolamento interno di contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della DGR n. 780/2013.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani autosufficienti, non autosufficienti e svolge anche attività di preparazione pasti consegnati al domicilio degli utenti dall'Unione dei Comuni del Basso Vicentino .

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

ANNO 2018

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Autosufficienti	11351	46,50	527845		
Non autosufficienti	22245	52,00	1156735	49,00	1090000
Non auto Privati	1845	59,85	110420		

ANNO 2019

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Autosufficienti	11351	46,75	530683		
Non autosufficienti	22245	52,50	1167857	49,00	1090000
Non auto Privati	1845	59,58	109938		

ANNO 2020

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Autosufficienti	11351	46,75	530683		
Non autosufficienti	22245	52,50	1167857	49,00	1090000
Non auto Privati	1845	59,58	109938		

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

Non sono previsti contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari ed è così dettagliata.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Rimborsi fisioterapista	27000	27000	27000
Rimborso logopedista	4000	4000	4000
Sopravvenienze	18478		
Altri ricavi e proventi	26000	26000	26000
Proventi pasti	26000	26000	26000

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Materiale Sanitario vario	58000	58000	58000

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Alimentari	149000	149000	149000
Materiali di pulizia	33000	33000	33000
Altri acquisti	12800	12800	12800

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

SERVIZI APPALTATI

I servizi appaltati dell'ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Lavanderia	85000	85000	85000
Servizi assistenziali	269000	269000	269000

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per l'anno precedente.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Amministrative	10000	10000	10000
Legali	3000	3000	3000
Legge 81/08	5000	5000	5000
Consulenze tecniche	6000	6000	6000

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Acqua	17000	17000	17000
Luce	57000	57000	57000
Gas	37000	37000	37000
Telefono	5000	5000	5000

MANUTENZIONI

Sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Manutenzioni Periodiche	45000	45000	45000

Manut. aSoftware	18095	18095	18095
Altre Manutenzioni	20000	20000	20000
Manutenzione Fabbricati	10000	10000	10000
Manutenzione Imp.Telef.	3000	3000	3000

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Ass. RC	5000	5000	5000
Ass. fabbricato	13000	13000	13000
Altre Assicurazioni	4500	4500	4500

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Revisori dei Conti	12500	12500	12500
Indennità agli Amm.ri	2400	2400	2400
Compenso Nucleo Valut.	2000	2000	2000
Formazione Personale	5000	5000	5000
Provvigioni per Lavoro Int	4440	4440	4440
Smaltimento rifiuti spec.	1600	1600	1600
Altri	26100	26100	26100

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di stipulare.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Leasing stampanti	5000	5000	5000

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 57 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 2 lavoratori che si prevede di assumere con contratto di lavoro interinale.

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2018 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2018, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti gli accantonamenti presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono per l'anno 2018.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base ai dati storici.

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non sussistono proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

Non sono previsti proventi finanziari.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli interessi sui prestiti contratti dall'ente per il finanziamento del progetto di "Messa a norma e riqualificazione" e determinati sulla base del relativo piano di ammortamento.

Gli interessi sull'anticipazione di tesoreria sono stati calcolati sulla base della scopertura media presunta dell'esercizio per il tasso debitore come definito dal contratto di tesoreria.

IMPOSTE CORRENTI

Per l'attività caratteristica non sono previste imposte.

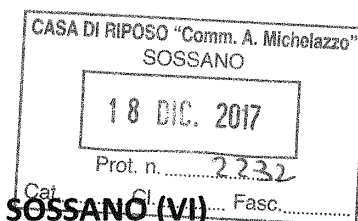
Sossano , 01/12/2017

Il Segretario Direttore

DOCUMENTO 5.

Allegato 5 - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020	
		ti netti	ammortamenti	ti netti	ammortamenti	ti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%		-		-		-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
a) Licenza d'uso software a tempo determinato							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi							
5) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-	-	-	-	-	-
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni							
2) Fabbricati	3%	-	-		-		-
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%		-		-		-
b) Impianti specifici	15%	40.000,00	3.000,00		6.000,00		6.000,00
c) Macchinari	15%		-		-		-
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%		-		-		-
b) Attrezzature sanitarie	15%	22.000,00	1.650,00		3.300,00		3.300,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%		-		-		-
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%		-		-		-
d) Automezzi	20%		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani	20%		-		-		-
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	15%		-		-		-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		62.000,00	4.650,00	-	9.300,00	-	9.300,00
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		62.000,00	4.650,00	-	9.300,00	-	9.300,00

Allegato 6 - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito			
Interessi passivi/(interessi attivi)			
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	0	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.000	93.000	93.000
Accantonamento ai fondi	10.320	10.320	10.320
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	103.320	103.320	103.320
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti			
Incremento/(decremento) degli altri debiti			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	0		
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	103.320	103.320	103.320
Interessi incassati/(pagati)			
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	103.320	103.320	103.320
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-62.000	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-62.000	0	0
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)			
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	41.320	103.320	103.320
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	-40.000	1.320	104.640
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>-41.000</i>	<i>320</i>	<i>103.640</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.320	104.640	207.960
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>320</i>	<i>103.640</i>	<i>206.960</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>



CASA DI RIPOSO "COMM. A. MICHELAZZO" - SOSSANO (VI)

Parere del Collegio dei Revisori sul Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e sul piano di valorizzazione del patrimonio

I sottoscritti Leonardi dr Lucio, Dal Maso dr.ssa Valentina e Splendore dr Luca, Revisori dei Conti di Codesta Casa di Riposo, si sono riuniti in data 13/12/2017 presso lo studio del dr Leonardi Lucio in Arzignano (VI), per esaminare i seguenti documenti:

- 1) bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018, redatto secondo il sistema economico-patrimoniale;
- 2) documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- 3) piano di valorizzazione del patrimonio.

I documenti sopra indicati sono stati messi a disposizione del Collegio dei Revisori nella loro versione definitiva dal Responsabile Economico Finanziario in data 04/12/2017; è stata altresì allegata la relazione del Segretario - Direttore Boscaro dr.ssa Federica.

Il Collegio procede nei termini di legge alla redazione della relativa relazione, che farà parte degli allegati agli atti di programmazione dell'esercizio 2018.

Il bilancio annuale di previsione per l'anno 2018 (doc. 1. allegato A2) si presenta in pareggio.

Si riportano nella seguente tabella i dati economici di sintesi per l'anno 2018 raffrontati con i valori per gli anni 2016 (bilancio consuntivo) e 2017 (bilancio previsionale):

	2016 Consuntivo	2017 Previsionale	2018 Previsionale	2018-2016	2018-2017
A) Valore della produzione	2.977.981,35	2.950.770,00	2.986.478,00	+ 8.496,65	+ 35.708,00
Valore della produzione attività caratteristica	2.977.981,35	2.950.770,00	2.986.478,00		
B) Costi della produzione	2.958.272,31	2.932.770,00	2.963.478,00	+ 5.205,69	+ 30.708,00
Costi della produzione attività caratteristica	2.958.272,31	2.932.770,00	2.963.478,00		
Costi della produzione attività non caratteristica	-	-	-	-	-
Differenza tra valore e costi della produzione	19.709,04	18.000,00	23.000,00	+ 3.290,96	+ 5.000,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 18.845,43	- 18.000,00	- 23.000,00	- 4.154,57	- 5.000,00
D) Rettifiche di valore delle attività finanziarie	-	-	-		
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	863,61	-	-	- 863,61	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-		
Utile (perdita) di esercizio	863,61	-	-	- 863,61	-

La responsabilità della redazione del bilancio previsionale dell'esercizio 2018 compete al Segretario - Direttore nel rispetto delle linee strategiche del C.d.A., che successivamente lo approva.

Nostra è la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio previsionale stesso.

Nell'ambito dell'attività di controllo per la formulazione del proprio giudizio il Collegio ha:

- richiesto ed esaminato i documenti di dettaglio utilizzati dagli uffici per pervenire alla formazione delle previsioni relative ai singoli conti del bilancio;
- verificato l'attendibilità delle voci di previsione;
- effettuato la verifica di pareggio di bilancio.

In merito alle singole previsioni dei ricavi e dei costi, le stesse appaiono adeguate alla realtà della gestione.

Detta realtà andrà con cura verificata e monitorata nel corso di tutto l'esercizio 2018.

Più in particolare, il valore della produzione dell'attività caratteristica ricomprende i ricavi per le rette degli ospiti, stimati in € 1.795.000,00, i ricavi inerenti le quote regionali di residenzialità, stimati in € 1.090.000,00. Sono poi previsti ulteriori introiti, pari ad € 101.478, così dettagliati:

- proventi dalla cessione di pasti forniti all'Unione dei Comuni del Basso Vicentino per € 26.000,00;
- rimborsi dalla ULSS 8 relativi ai costi del personale di fisioterapia e logopedia per € 31.000,00;
- altri ricavi, tra cui il riaddebito delle marche da bollo di € 2,00 su fatture, il recupero di costi per concorsi nonché INAIL infortuni, per € 26.000,00;
- recupero del residuo credito dell'Ente verso i dipendenti per riposi non spettanti per € 18.478,00.

Il valore della produzione risulta aumentato di € 35.708,00. Detta variazione è determinata dai seguenti scostamenti:

- + € 1.000,00 per ricavi relativi a rette degli ospiti;
- - € 770,00 per quote regionali di residenzialità;
- + € 11.000,00 per fornitura pasti all'Unione dei Comuni del Basso Vicentino;
- + € 1.000,00 per rimborsi INAIL;
- - € 3.000,00 per prestazioni di carattere assistenziale (rimborsi costo personale per fisioterapia e logopedia);
- + € 8.000,00 per rimborso di spese varie;
- + € 18.478 per recupero del residuo credito dell'Ente verso i dipendenti per riposi non spettanti.

Per quanto riguarda i costi della produzione 2018 relativi all'attività caratteristica, il valore stimato ammonta a complessivi € 2.963.478,00 così composti:

- € 252.800,00 per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo;
- € 666.635,00 per servizi;
- € 5.000,00 per godimento beni di terzi;
- € 1.920.223,00 per costo del personale;
- € 103.320,00 per ammortamenti e svalutazioni (di cui € 10.320,00 per svalutazione crediti);

- € 15.500,00 per oneri diversi di gestione.

Le voci di costo che incidono maggiormente sono:

- il costo del personale (incidenza del 64,80%);
- i costi per servizi (incidenza del 22,50%).

Il totale dei costi della produzione dell'attività caratteristica stimati per l'esercizio 2018 (€ 2.963.478,00) supera di € 30.708,00 il totale dei costi di produzione del bilancio di previsione 2017 (€ 2.932.770,00).

Detto incremento è determinato dai seguenti scostamenti:

- + € 14.188 per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- - € 11.860,00 per costi dei servizi;
- + 39.380,00 per costi del personale;
- + € 16.320,00 per ammortamenti e svalutazioni;
- - € 27.320,00 per accantonamento per rischi.

La differenza tra il valore e i costi della produzione stimata per l'esercizio 2018 risulta pari a € 23.000,00, con un miglioramento sia rispetto al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (+ € 5.000,00), sia rispetto al risultato a consuntivo per il 2016 (+ € 2.050,00).

Per quanto riguarda l'area finanziaria, nel bilancio previsionale per l'esercizio 2018 sono stati previsti gli interessi sulle rate del finanziamento in essere con Unicredit per € 18.000,00 e gli interessi passivi su conto corrente per l'utilizzo parziale e temporaneo delle anticipazioni di cassa per € 5.000,00, per un totale di € 23.000,00

Il bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2018 chiude rispettando il principio del pareggio tra ricavi e costi.

Il documento di programmazione economico finanziaria (doc. 2. allegato A3) riporta una sostanziale invarianza del valore della produzione nel 2019 e nel 2020 rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2018 (sulla base del dato relativo al 2018 si è stimata un prudenziale decremento dello 0,17%).

Allo stesso modo, si è stimata l'invarianza dei costi della produzione per gli anni 2019 e 2020 rispetto a quelli previsti per l'esercizio 2018. Quanto infine agli oneri finanziari si è valutato per gli anni 2019 e 2020 un lieve decremento rispetto al 2018 (- € 5.000,00 in relazione alla progressiva riduzione dell'esposizione debitoria verso gli Istituti di credito).

Il piano di valorizzazione del patrimonio (doc. 3. allegato 3) riporta l'ubicazione, i dati catastali, la consistenza, la destinazione, il valore di bilancio e i criteri di valutazione dei beni immobili di proprietà dell'Ente.

Gli immobili della Casa di Riposo "Comm. A. Michelazzo" consistono attualmente in:

- un fabbricato strumentale (vecchio corpo), ubicato a Sossano (VI) in via Roma n. 69;
- un fabbricato strumentale (nuova 1^a ala), ubicato a Sossano (VI) in via Roma n. 69.

- il terreno strumentale ubicato in Sossano (VI), via Roma n. 69, che rappresenta l'area sulla quale sorge la Casa di riposo;

- il terreno non strumentale ubicato a San Germano dei Berici (VI), consistente in terreno boschivo.

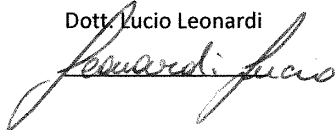
A chiusura della presente relazione il Collegio, come già fatto nella relazione al bilancio di previsione per l'anno 2017, raccomanda il costante monitoraggio dei costi al fine di poter garantire l'equilibrio economico a fronte della decisione preannunciata dal C.d.A. del mantenimento per il 2018 delle medesime rette attualmente praticate.

In conclusione a quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di Previsione dell'esercizio 2018, sul documento di programmazione finanziaria di durata triennale e sul Piano di valorizzazione del patrimonio.

Arzignano (VI), 13/12/2017

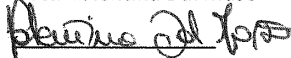
Il Presidente

Dott. Lucio Leonardi



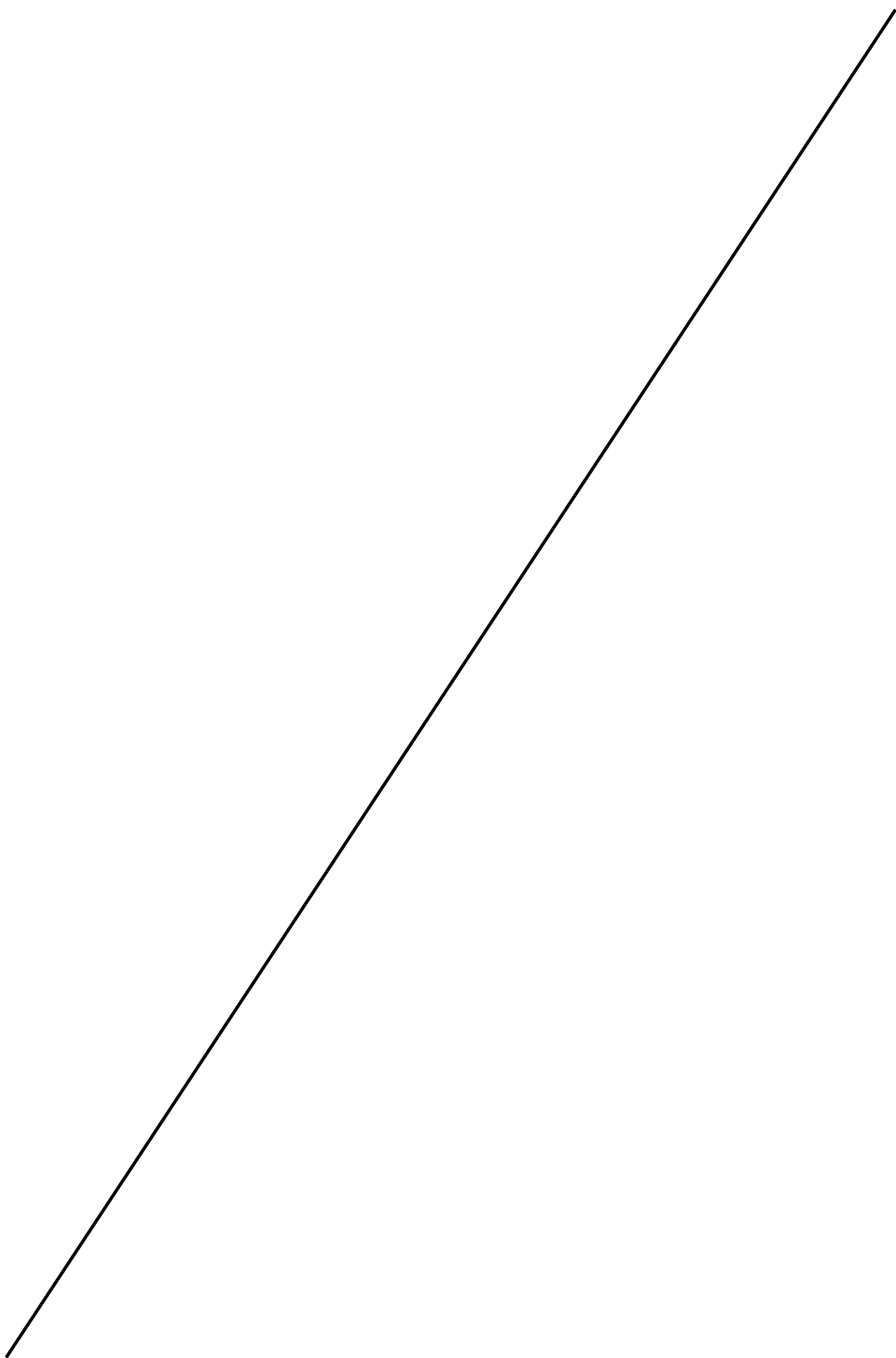
I Componenti

Dott. Valentina Dal Maso



Dott. Luca Splendore





Letto approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to FAEDO ANTONIO

I MEMBRI

IL DIRETTORE SEGRETARIO
F.to BOSCARO FEDERICA

F.to Consigliere COGO PIERCESARE

F.to Consigliere FERLA DOMENICO

F.to Consigliere MONTORIO FRANCA

F.to Consigliere NEGRO MARIANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(art. 15 dello STATUTO)

- Certifico io sottoscritto Segretario che copia della presente deliberazione è in corso di pubblicazione per 15 giorni da oggi.

Sossano, lì 19/12/2017

IL DIRETTORE SEGRETARIO
F.to BOSCARO FEDERICA

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Sossano lì, 18 dicembre 2017

IL DIRETTORE SEGRETARIO
BOSCARO FEDERICA