

**I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"**  
*Via San Gaetano n. 24*  
**36066 SANDRIGO (VI)**

# **BILANCIO D'ESERCIZIO**

**2016**

**I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"**  
**Via San Gaetano n. 24**  
**36066 SANDRIGO (VI)**

## **BILANCIO D'ESERCIZIO 2016**

### **INDICE**

- delibera di approvazione:**
  - Bilancio d'esercizio 2016 (e allegati)**
  - Relazione del Presidente al bilancio d'esercizio 2016**
  - Prospetto ai sensi artt. 8 e 41 DI 66/2014 "indicatore di tempestività dei pagamenti"**
  - Prospetto ai sensi art. 8, co.1, DI 66/2014**
  - Prospetto ai sensi art. 15 L.R. 23/2012**
  - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio d'esercizio 2016**

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"  
Via San Gaetano n. 24  
36066 SANDRIGO (VI)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 13/17 Reg. Delib.

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2016 e allegati.

Adunanza del giorno

L'anno **2017** il giorno **28** del mese di **aprile** alle **ore 15:30** presso la Sede del suddetto ente, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. nr. 1668 del 24/04/2017.

Presiede l'adunanza l'ill.mo sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. SPEROTTO RENATO	(X)	( )
Sono presenti i signori:		
2. BONOLLO ENNIO	(X)	( )
3. CARRARO LORENZO	(X)	( )
4. CUMAN ANTONIO	(X)	( )
5. DAGLI ORTI CARLINO	(X)	( )
6. POZZATO CRISTINA	(X)	( )
7. POZZATO DIEGO	(X)	( )

Assente sebbene invitata il/la sigg.ri: \_\_\_\_\_

Assiste all'adunanza il Direttore Generale Dott.ssa Alfonsina Pozzan nella sua funzione di Segretario.

Previa verifica del numero legale per la validità delle deliberazioni, il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione dell'oggetto.

**OGGETTO: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2016 e allegati.**

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO l'art.8 della Legge Regionale n.43 del 23/11/2012, che ha riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle I.P.A.B. della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi civilistici, delle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

PRESO ATTO che la DGR 21/05/2013 n.780, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n.43/12, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;

RICHIAMATA la deliberazione C.d.A. n. 37 del 29/11/2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

RICHIAMATA inoltre la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 47/15 del 29/12/2015 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Ente per l'anno 2016 e il Documento di programmazione economico finanziaria triennale 2016 – 2018;

CONSIDERATO che entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, deve essere approvato il bilancio di esercizio;

SENTITA la relazione del Presidente sull'argomento all'ordine del giorno;

ESAMINATA, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2016, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, che risulta così composto da

- Stato Patrimoniale,
- Conto Economico,
- Rendiconto finanziario,
- Nota Integrativa,
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Esercizio anno 2016;

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2016 si riassume nei seguenti valori (in euro):

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>ATTIVO:</b>		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.649.269,73	€ 1.738.242,80
Attivo circolante	€ 5.558.702,00	€ 4.767.658,71
Rate e risconti attivi	€ 14.071,07	€ 9.027,62
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 7.222.042,80</b>	<b>€ 6.514.929,13</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Patrimonio netto	€ 5.315.662,30	€ 4.997.566,36
Fondi rischi ed oneri	€ 311.398,63	€ 294.919,62
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 1.594.481,87	€ 1.220.568,58
Ratei e risconti passivi	€ 500,00	€ 1.874,57
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 7.222.042,80</b>	<b>€ 6.514.929,13</b>

e che il Conto Economico relativo all'esercizio 2016 presenta, in sintesi, i seguenti valori (in euro):

CONTO ECONOMICO:	31.12.2016	31.12.2015
Valore della produzione	€ 6.196.166,55	€ 6.441.711,48
Costi della produzione	€ (5.889.680,14)	€ (6.170.229,15)
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>€ 386.985,26</b>	<b>€ 271.482,33</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 13.057,53	€ 20.110,98
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 319.543,94</b>	<b>€ 291.593,31</b>
Imposte sul reddito	€ (1.448,00)	€ (1.442,00)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 318.095,94</b>	<b>€ 290.151,31</b>

ESAMINATA, nel dettaglio, la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Esercizio anno 2016, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

RILEVATO che l'Utile d'esercizio 2016, risulta pari ad € 318.095,94;

ESAMINATA la documentazione relativa a:

- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014;
- Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;

VISTA la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse in conformità con gli ordinativi emessi;

VISTI i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore Generale;

A seguito della discussione intervenuta e dei chiarimenti al riguardo ricevuti, il Consiglio di Amministrazione passa alla votazione del punto all'ordine del giorno che registra l'espressione del voto favorevole all'unanimità dei presenti;

Tutto ciò premesso e considerato,

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

### D E L I B E R A

- 1) di approvare, per le motivazioni contenute in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute nel presente dispositivo, il **Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2016**, la cui relativa documentazione è allegata al presente provvedimento così come di seguito indicato:
  - a) Stato Patrimoniale;
  - b) Conto Economico;
  - c) Rendiconto finanziario;
  - d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio;
  - e) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
  - f) Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Esercizio anno 2016;
- 2) di precisare che lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	31.12.2016	31.12.2015
<b>ATTIVO:</b>		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.649.269,73	€ 1.738.242,80
Attivo circolante	€ 5.558.702,00	€ 4.767.658,71

Rate e risconti attivi	€ 14.071,07	€ 9.027,62
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 7.222.042,80</b>	<b>€ 6.514.929,13</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Patrimonio netto	€ 5.315.662,30	€ 4.997.566,36
Fondi rischi ed oneri	€ 311.398,63	€ 294.919,62
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 1.594.481,87	€ 1.220.568,58
Ratei e risconti passivi	€ 500,00	€ 1.874,57
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 7.222.042,80</b>	<b>€ 6.514.929,13</b>

3) di precisare che il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

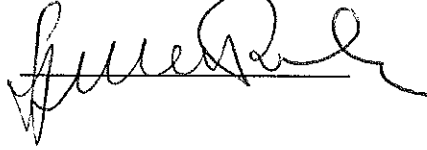
CONTO ECONOMICO:	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Valore della produzione	€ 6.196.166,55	€ 6.441.711,48
Costi della produzione	€ (5.889.680,14)	€ (6.170.229,15)
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>€ 386.985,26</b>	<b>€ 271.482,33</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 13.057,53	€ 20.110,98
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 319.543,94</b>	<b>€ 291.593,31</b>
Imposte sul reddito	€ (1.448,00)	€ (1.442,00)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 318.095,94</b>	<b>€ 290.151,31</b>

- 4) di dare atto che l'Utile d'esercizio 2016, risulta pari ad € 318.095,94 e che ai sensi dell'art.8 co. 6 della L.R. n. 43/2012 viene destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente;
- 5) di approvare i prospetti:
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014,
  - Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;
- 6) di delegare al Direttore dell'Ente tutti i provvedimenti di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione, nonché gli atti conseguenti l'adozione del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

Il Presidente



I Consiglieri:

BONOLLO

CARRARO

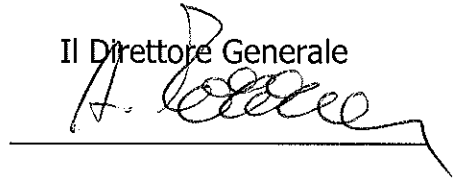
CUMAN

DAGLI ORTI

POZZATO C.

POZZATO D.

Il Direttore Generale

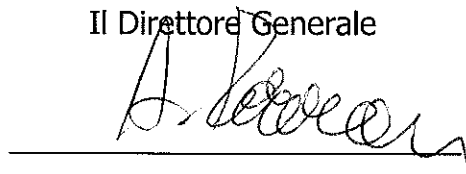


---

Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno ...08/05/2017... per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 08/05/2017

Il Direttore Generale



Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2016	31.12.2016	31.12.2015
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	6.342	4.469
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	112.337	129.619
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>118.678</b>	<b>134.088</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	301.557	301.557
a) Terreni strumentali	284.520,26	284.520
b) Terreni non strumentali	17.037	17.037
2) Fabbricati	1.067.626	1.101.769
a) Fabbricati strumentali	1.035.654	1.069.796
b) Fabbricati non strumentali	31.973	31.973
3) Impianti e macchinari	7.315	8.910
4) Attrezzature	34.199	43.159
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		
6) Altri beni	119.222	147.622
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.529.919</b>	<b>1.603.017</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	672	1.138
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>672</b>	<b>1.138</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.649.270</b>	<b>1.738.243</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.500	21.729
2) Acconti	-	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>15.500</b>	<b>21.729</b>
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>		
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	448.843	222.659
a) esigibili entro l'esercizio successivo	448.843	222.659
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-



<b>Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2016</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
2) Verso Enti Pubblici	1.004.749	1.119.165
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.004.749	1.119.165
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	1.672	1.600
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.672	1.600
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	9.292	49.620
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	9.292	49.620
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.464.555</b>	<b>1.393.044</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.077.914	3.351.982
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	733	903
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.078.647</b>	<b>3.352.886</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.558.702</b>	<b>4.767.659</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	80	100
2) Risconti attivi	13.991	8.928
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.071</b>	<b>9.028</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>7.222.043</b>	<b>6.514.929</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) <i>Patrimonio netto</i>	4.295.393	4.295.393
II) <i>Riserve di capitale</i>	-	-
III) <i>Riserve di utili</i>	-	-
IV) <i>Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
V) <i>Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	702.173,44	412.022,13
VI) <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	318.096	290.151,31
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.315.662</b>	<b>4.997.566</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) <i>Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
2) <i>Altri fondi</i>	311.399	294.920
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>311.399</b>	<b>294.920</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-

<b>Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2016</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	17.431	18.084
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	17.431	18.084
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	986.494	553.537
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	986.494	553.537
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	67.769	91.327
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	67.769	91.327
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	184.032	181.879
9) Altri debiti	338.756	375.742
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	338.756	375.742
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.594.482</b>	<b>1.220.569</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	500	1.875
2) Risconti passivi	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>500</b>	<b>1.875</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>7.222.043</b>	<b>6.514.929</b>

<b>Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2016</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	5.974.052	5.894.600
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	2.500	2.500
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	219.614	544.612
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.196.167</b>	<b>6.441.711</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	139.251	151.623
7) Costi per servizi	1.889.826	1.915.093
8) Costi per godimento beni di terzi	146.012	145.772
9) Costi del personale	3.567.967	3.525.042
a) Salari e stipendi	2.628.831	2.618.281
b) Oneri sociali	710.009	683.219
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	221.409	213.519
e) Altri costi	7.718	10.024
10) Ammortamenti e svalutazioni	110.196	107.071
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.692	22.313
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	85.555	84.758
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	2.948	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.229	3.255
12) Accantonamenti per rischi	16.479	294.920
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	13.721	33.964
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.889.680</b>	<b>6.170.229</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>306.486</b>	<b>271.482</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	13.061	20.180
17) Interessi e altri oneri finanziari	3	69
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>13.058</b>	<b>20.111</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>319.544</b>	<b>291.593</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.448	1.442
21) Utile (perdita) di esercizio	318.096	290.151
Utilizzo utili art. 8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

<b>Rendiconto finanziario esercizio 2016</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Esercizio 2015</b>
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>318.096</b>	<b>290.151</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>318.096</b>	<b>290.151</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.247	107.071
Accantonamento ai fondi	19.427	294.920
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>444.771</b>	<b>692.142</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-224.732	42.576
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	432.957	-132.412
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	177.380	-40.040
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-59.044	68.786
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-5.043	512
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.375	-6.647
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>764.914</b>	<b>624.917</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-20.879	0
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>744.035</b>	<b>624.917</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-18.740	-75.640
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali		41
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)		-78
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	466	
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-18.274</b>	<b>-75.677</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>725.761</b>	<b>549.240</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>3.352.886</b>	<b>2.803.646</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	3.351.982	2.802.351
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	903	1.295
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>4.078.647</b>	<b>3.352.886</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	4.077.914	3.351.982
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	733	903

**I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"**  
**Via San Gaetano n. 24**  
**36066 SANDRIGO (VI)**

**Nota Integrativa**

**al Bilancio dell'esercizio 2016**

**Allegato A8 alla Dgr. N. 780 del 21.05.2013**

**PRINCIPI DI REDAZIONE**

Il Bilancio d'Esercizio è stato redatto 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.

Le assunzioni contabili, le clausole generali e i principi generali per la redazione del Bilancio di Esercizio sono quelli espressamente richiamati ed esplicitati dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e in accordo con l'organo di revisione dell'Ente nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall'1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il Bilancio d'esercizio al 31.12.2016 è stato redatto, pertanto, applicando i principi generali previsti dalla Dgr. n. 780 del 21.05.2013, i principi contabili, che esprimono le procedure e i metodi di applicazione che individuano i fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori in bilancio ed i seguenti postulati previsti dal Principio Contabile OIC n. 11:

- Utilità del bilancio d'esercizio per i destinatari e completezza dell'informazione,
- Prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali,
- Comprensibilità (chiarezza),
- Neutralità (imparzialità),
- Incompatibilità delle finalità del bilancio di esercizio con l'inclusione delle valutazioni prospettiche dell'investitore,
- Prudenza,
- Periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale,
- Comparabilità,
- Omogeneità,
- Continuità (costanza) di applicazione dei principi contabili ed in particolare dei criteri di valutazione,
- Competenza,
- Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio,

- Il costo come criterio base delle valutazioni di bilancio dell'impresa in funzionamento,
- Conformità del complessivo procedimento di formazione del bilancio ai principi contabili,
- Funzione informativa e completezza della nota integrativa e delle altre informazioni necessarie,
- Verificabilità dell'informazione.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio ed è costituito da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è accompagnato da:

- relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- relazione dei Revisori dei Conti.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 780/2013., adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 cod.civ., parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. 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 della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

## CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Si evidenziano, di seguito, i criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio di Esercizio.

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato (catalogate nella voce B I 02 *diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno*) sono ammortizzate in tre esercizi;

- le manutenzioni straordinarie su beni di terzi (catalogate alla voce B I 04 *altre immobilizzazioni immateriali*) sono ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e dei contratti di riferimento.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale all'01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992) con riduzione del 50% per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Attrezzature sanitarie, varie e altri beni	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, se presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono normalmente imputati al conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenuti.

## B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, n. 1 e 4; art. 2426, n. 9, 10 e 12, OIC n. 13).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO (*primo entrato primo uscito*), oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, n. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8, OIC n. 15)

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'adeguamento al presunto valore di realizzo avviene mediante l'iscrizione di apposito fondo rettificativo commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

#### C) IV – Disponibilità liquide (art. 2424, OIC n. 14)

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni, costituendo crediti, sono valutati al presumibile valore di realizzo. Tale valore, normalmente, coincide col valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (art. 2424-bis, art. 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n.18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

### **PASSIVO**

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

#### D) DEBITI (art. 2424, OIC n.19)

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (art.2424-bis, art 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n. 18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

### **COSTI E RICAVI**

I costi e ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti secondo il criterio della competenza temporale.

### **IMPOSTE**

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni di legge vigenti.

L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo nella misura dell'8,5%.



## 1) ATTIVO

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2016 le immobilizzazioni immateriali risultano le seguenti (in euro):

Codice Bilancio	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Immobilizzazioni immateriali
Costo originario		23.421,98		172.825,60		196.247,58
Precedente rivalutazione						
Ammortamenti storici		-18.953,30		- 43.206,40		-62.159,70
Svalutazioni storiche						
Valore di inizio esercizio		4.468,68		129.619,20		134.087,88
Acquisizioni dell'esercizio		6.283,00				6.283,00
Riclassificazioni						
Alienazioni dell'esercizio						
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio		-4.409,89		-17.282,56		-21.692,45
Svalutazioni dell'esercizio						
Arrotondamenti (+/-)						
Consistenza finale		6.341,79		112.336,64		118.678,43

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente a:

- software per "Archiviazione documentale" per € 5.978,00;
- software per compilazione sistema Tessera Sanitaria per € 305,00.

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2016 le immobilizzazioni materiali risultano le seguenti (in euro):

Codice Bilancio	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 b	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	284.520,26	17.037,03	1.138.081,06	31.972,55	25.016,00
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-68.284,86		-16.106,40
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	284.520,26	17.037,03	1.069.796,20	31.972,55	8.909,60
Acquisizioni dell'esercizio					2.333,10
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-34.142,43		-3.927,38
Svalutazioni dell'esercizio					
Arrotondamenti (+/-)					
Consistenza finale	284.520,26	17.037,03	1.035.653,77	31.972,55	7.315,32

Codice Bilancio	B II 04	B II 2 05	B II 06	B II 07	Totale
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili d pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Immobilizzazioni materiali
Costo originario	331.267,93		667.014,33		2.494.909,16
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	-288.108,99		-519.391,95		-891.892,20
Svalutazioni storiche					

Valore di inizio esercizio	43.158,94		147.622,38		1.603.016,96
Acquisizioni dell'esercizio	5.276,47		4.847,64		12.457,21
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Dismissioni dell'esercizio					
Fondo ammortamento delle dismissioni					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	-14.236,56		-33.248,32		-85.554,69
Svalutazioni dell'esercizio					
Arrotondamenti (+/-)					
Consistenza finale	34.198,85	-	119.221,70	-	1.529.919,48

I **terreni** su cui insistono i fabbricati strumentali, non essendo il valore separatamente determinabile sulla base della documentazione in possesso dell'Ente, sono iscritti per un ammontare pari al 20% del valore del fabbricato di riferimento.

Per i terreni su cui non insistono fabbricati i valori assunti sono i seguenti:

- terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali,
- terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

**I fabbricati strumentali**, si riferiscono alla sede di Via S. Gaetano n. 24 e a Casa Noaro di Via S. Gaetano, 31 in Sandrigo (VI), per i quali, mancando la documentazione del costo storico, sono iscritti al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, alla data dello stato patrimoniale iniziale.

**I fabbricati non strumentali**, si riferiscono all'immobile sito in Piazza Garibaldi in Sandrigo (VI), ed è iscritto al valore desumibile dal relativo atto di donazione.

L'ammortamento del bene immobile strumentale è calcolato a partire dall'esercizio 2014; mentre sulla base di quanto precisato nell'allegato B (vademecum) alla Dgr nr.780/2013, i terreni, compresi quelli su cui insistono i fabbricati, le immobilizzazioni in corso e gli acconti non sono soggetti ad ammortamento.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di n. 1 sollevapersone, dell'adeguamento dell'impianto di condizionamento presso la sede di Via San Gaetano e all'acquisto di n. 5 notebook per la dotazione dei carrelli infermieristici dei vari reparti.

### **Ammortamenti sterilizzabili**

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014 non sono stati conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono stati conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013. Si evidenzia, in ogni caso, l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consentirebbe di non conteggiare in caso di perdita d'esercizio, cosiddetti "**sterilizzabili**"): Al 31 dicembre 2016 la situazione risulta, pertanto, la seguente:

A Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 01.01.2014: € 17.283,38  
B Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014: € 72.739,93

Totale **ammortamenti sterilizzabili** su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 € 90.023,31

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2016 le immobilizzazioni finanziarie (cod. Bilancio B III 02 b) ammontano ad € 671,82 e si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenze varie:

Codice Bilancio	B III 02 b
Descrizione	Crediti verso altri Crediti immobilizzati
Costo originario	1.137,96
Precedente rivalutazione	-
Ammortamenti storici	-
Svalutazioni storiche	-
Valore di inizio esercizio	1.137,96
Acquisizioni dell'esercizio	-
Riclassificazioni	-
Alienazioni dell'esercizio	466,14
Rivalutazioni	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Svalutazioni dell'esercizio	-
Arrotondamenti (+/-)	-
Consistenza finale	671,82

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### CI - RIMANENZE

Al 31.12.2016 le rimanenze ammontano ad € 15.499,96 e sono così composte, in euro:

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Consistenza iniziale	21.728,85
Variazioni nell'esercizio	-6.228,89
Consistenza finale	15.499,96
Descrizione	Importo
Rimanenze materiale di consumo	8.026,56
Rimanenze materiale di pulizia	2.085,61
Rimanenze materiale sanitario	5.387,79
<b>Totale</b>	<b>15.499,96</b>

Le rimanenze di materiale di consumo annoverano i prodotti in giacenza riferiti a prodotti monouso (carta, salviette, bicchieri, piatti di plastica, ecc.), le rimanenze di materiale sanitario includono principalmente i prodotti per incontinenza.

#### CII - CREDITI

Al 31.12.2016 i crediti ammontano ad € 1.504.883,44 e risultano così composti:

Codice Bilancio	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Consistenza iniziale	217.485,28	1.124.338,76		1.600,00
Variazioni nell'esercizio	-10.673,16	-119.589,77		71,73
Consistenza finale	206.812,12	1.004.748,99		1.671,73
Fatture da emettere		257.994,03		
Note di accredito da emettere	-7.150,66			

<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-8.812,97		
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>190.848,49</b>	<b>1.262.743,02</b>	<b>1.671,73</b>
<i>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>			

<b>Codice Bilancio</b>	<b>C II 05</b>	<b>C II 06</b>	<b>Totale</b>
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Crediti
Consistenza iniziale		49.620,20	1.393.044,24
Variazioni nell'esercizio		-40.328,29	-170.519,33
<b>Consistenza finale</b>		<b>9.291,91</b>	<b>1.222.524,91</b>
<i>Fatture da emettere</i>			257.994,03
<i>Note di accredito da emettere</i>			-7.150,66
<i>Fondo svalutazione crediti</i>			-8.812,97
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>9.291,91</b>	<b>1.464.555,31</b>
<i>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>			

La voce **“crediti verso utenti/clienti”** comprende tutti i crediti relativi alla rette di degenza delle persone accolte presso l'Ente. Nel corso dell'anno 2016 sono stati incassati Crediti v/clienti, iscritti al Fondo Svalutazione Crediti negli anni precedenti per € 4.400,10. Al 31.12.2016 il Fondo Svalutazione Crediti è stato adeguato considerando i rischi relativi a specifici crediti “in sofferenza” il cui incasso può risultare di difficile realizzazione per € 2.948,44.

La voce **“crediti verso Enti Pubblici”** al 31.12.2016 include principalmente:

- crediti verso i Comuni per integrazione rette di degenza per € 3.028,11;
- crediti verso Ulss per le quote di residenzialità relative agli ospiti non autosufficienti e del Centro Diurno per € 498.247,38;
- credito verso ex Ulss 6 per € 366.601,02 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati per il periodo 2004-2015, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali.
- credito verso ex Ulss 6 per € 123.685,38 per le spese sostenute per la manutenzione straordinaria dei piani primo e terzo del Centro Polifunzionale di Piazza Zanella.

La voce **“crediti tributari”** include il credito IRAP relativa all'anno 2016.

La voce **“crediti verso altri”** include principalmente i crediti verso donatori relativi alle spese sostenute totalmente dall'Ente e che dovranno essere rimborsate dagli altri beneficiari (nella misura del 50% a seguito di vendita dell'immobile non strumentale di Piazza Garibaldi), i crediti verso istituti previdenziali e altri crediti.

I “crediti verso altri” includono, inoltre, anche l'importo pari ad € 27.761,91 per **“crediti v/dipendenti”** relativi ai recuperi riguardanti la questione delle c.d. “festività infrasettimanali per i lavoratori turnisti”. Nel corso del 2016 sono stati recuperati crediti a tale titolo per € 16.479,01 e pertanto è stato stornato il Fondo Svalutazione Crediti v/dipendenti per lo stesso importo.

#### **CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE**

La voce contempla i saldi al 31.12.2016 del c/c bancario di tesoreria e della cassa contanti:

<b>Codice Bilancio</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	<b>Totale</b>
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori di cassa	Disponibilità liquide
Consistenza iniziale	3.351.982,15		903,47	3.352.885,62
Variazioni nell'esercizio	725.931,52		-170,25	725.761,27
<b>Consistenza finale</b>	<b>4.077.913,67</b>		<b>733,20</b>	<b>4.078.646,89</b>

## D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi includono i costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, e si riferiscono principalmente ai premi assicurativi e le fatture per utenze varie (es. spese telefoniche, al materiale servizio educativo ecc.)

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
materiale servizio educativo	-	259,25
cancelleria	236,80	344,27
Formazione digitalizzazione	600,00	-
Software backup	322,24	-
canoni utenze telefoniche	408,32	427,92
assicurazioni	11.235,92	6.929,92
software antivirus	89,15	83,05
servizio PEC	9,87	19,41
verifica biennale ascensori	188,76	-
abbonamenti	900,01	863,8
<b>TOTALE RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>13.991,07</b>	<b>8.927,62</b>

La voce ratei attivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo.

Codice Bilancio	D 01	D 02	Totale
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Ratei e risconti attivi
Consistenza iniziale	100,00	8.927,62	9.027,62
Variazioni nell'esercizio	-20,00	5.063,45	5.043,45
<b>Consistenza finale</b>	<b>80,00</b>	<b>13.991,07</b>	<b>14.071,07</b>

## 2) PASSIVO

### A - PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2016 il patrimonio netto ammonta ad € 5.315.662,30 ed include l'utile d'esercizio 2016 pari ad € 318.095,94:

Codice Bilancio	2 A I	2 A II	2 A III
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	4.295.392,92		
Variazioni nell'esercizio			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.295.392,92</b>		

Codice Bilancio	2 A IV	2 A V	2 A VI	Totale
Descrizione	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio netto
Valore di inizio esercizio		702.173,44		4.997.566,36
Variazioni nell'esercizio			318.095,94	318.095,94
<b>Valore di fine esercizio</b>		<b>702.173,44</b>	<b>318.095,94</b>	<b>5.315.662,30</b>

### B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31.12.2016 la voce ammonta ad € 311.398,63 e comprende € 294.919,62 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati dall'ente all'ULSS 6 per il periodo 2004-2013, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali, € 16.479,01 quale accantonamento prudenziale derivante dalla

contabilizzazione delle somme che si sono recuperate dai dipendenti nel corso del 2016 per la controversia "festività infrasettimanali del personale turnista".

Codice di bilancio	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	-	294.919,62	294.919,62
Accantonamento nell'esercizio	-	16.479,01	16.479,01
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	<b>311.398,63</b>	<b>311.398,63</b>

## D - DEBITI

Al 31.12.2016 i debiti ammontano complessivamente ad € 1.594.481,87 e risultano così composti:

Codice Bilancio	D 01	D 02	D 03	D 04	D 05
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate	Acconti
Consistenza iniziale					18.083,66
Variazioni nell'esercizio					-652,97
<i>Consistenza finale</i>					17.430,69
<i>Fatture da ricevere</i>					
<i>Note di accredito da ricevere</i>					
<b>TOTALE DEBITI</b>					<b>17.430,69</b>
<i>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>					

Codice Bilancio	D 06	D 07	D 08	D 09	Totale
Descrizione	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Consistenza iniziale	553.536,77	91.326,53	181.879,29	375.743,33	1.220.568,58
Variazioni nell'esercizio	-	-23.557,11	2.152,74	-36.986,20	-268.627,83
<i>Consistenza finale</i>	343.952,48	67.769,42	184.032,03	338.756,13	951.940,75
<i>Fatture da ricevere</i>	643.218,49				643.218,49
<i>Note di accredito da ricevere</i>	-677,37				-677,37
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>986.493,60</b>	<b>67.769,42</b>	<b>184.032,03</b>	<b>338.756,13</b>	<b>1.594.481,87</b>
<i>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>					

Nella voce "acconti" sono contabilizzati per € 17.430,69 gli anticipi pagati da clienti (utenti) relativi a rette anticipate di Casa di Riposo o Naiss.

La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso i fornitori dell'Ente per un totale di € 986.493,60 di cui:

- € 343.952,48 relativi a fatture d'acquisto non ancora scadute al 31.12.2016;
- € 643.218,49 relativi a fatture da ricevere verso fornitori. La voce include anche lo stanziamento per spese condominiali riferite al periodo 01.01.2016-31.12.2016 e canoni di concessione in uso locali sede di Piazza Zanella non più fatturati dall'ex ULSS 6 dal mese di giugno 2016;
- € 677,37 relativi a note di accredito da ricevere.

La voce "debiti tributari" include €. 5.672,58 relativi al debito Iva per effetto dell'applicazione dello "Split Payment" verso i fornitori (per € 9.532,58) al netto del credito iva di € 3.860,00; €. 18.599,32 relativi all'IRAP calcolata con metodo retributivo sugli oneri del personale maturati, ma non liquidati alla data del 31.12.2016 ed € 43.497,52 per ritenute sul reddito da lavoro dipendente non ancora scaduti al 31.12.2016 (versamenti F24 del 16.01.2016).

I “debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” per € 184.032,03 si riferiscono ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2016 e per € 46.649,71 ai contributi da liquidare per retribuzioni e oneri differiti di competenza dell'anno 2016.

La voce “altri debiti” per un ammontare complessivo pari ad € 338.756,13 include principalmente:

- € 71.211,73 debito per ferie maturate e non godute dei dipendenti al 31.12.2016;
- € 118.385,52 debito per salari accessori dei dipendenti maturato al 31.12.2016;
- € 21.873,88 debito per banca ore vs/dipendenti al 31.12.2016;
- € 88.359,00 debiti per cauzioni versate da parte degli Ospiti fino al mese di maggio 2013;
- € 18.287,12 debiti verso il Comune di Sandrigo per il servizio smaltimento rifiuti e svuotamenti vasche avvenuti nel 2016;
- € 9.311,12 per rimborso spese centro cottura dell'IPAB di Dueville riferito al periodo ottobre-dicembre 2016.

## E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo RCTO:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
regolazione premio RCTO	500,00	650,00
utenze telefonia	-	62,04
utenze gas	-	55,29
utenze energia elettrica	-	276,47
servizio consulenza farmaceutica	-	-
utenze acqua	-	830,77
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>500,00</b>	<b>1.874,57</b>

Codice Bilancio	E 01	E 02	Totale
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Ratei e risconti passivi
Consistenza iniziale	<b>1.874,57</b>		<b>1.874,57</b>
Variazioni nell'esercizio	-1.374,57		-1.374,57
<b>Consistenza finale</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>

## 3) CONTO ECONOMICO

### RIPARTIZIONE DEI RICAVI

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito i ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia di attività:

A) 1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Ricavi per rette Ospiti	<b>3.108.549,33</b>	<b>3.068.514,78</b>
<i>Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti</i>	2.335.859,35	2.302.706,65
<i>Ricavi per rette Ospiti autosufficienti</i>	91.838,99	92.131,90
<i>Ricavi per rette Ospiti NAISS</i>	658.071,47	650.613,14
<i>Ricavi per rette alloggi protetti</i>	22.779,52	23.063,09
Quote regionali di residenzialità	<b>2.790.803,86</b>	<b>2.746.282,88</b>
<i>Quote regionali di residenzialità non autosufficienti</i>	2.086.472,50	2.045.769,25

Quote regionali di residenzialità NAISS	704.331,36	700.513,63
Ricavi per Centro Diurno	<b>70.298,91</b>	<b>79.801,98</b>
Ricavi per Centro Diurno	38.776,94	44.082,73
Quote regionali Centro Diurno	31.521,97	35.719,25
Ricavi delle vendite non di competenza	<b>4.400,10</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>5.974.052,22</b>	<b>5.894.599,64</b>

A) 3. i contributi in conto esercizio ammontano ad € 2.500,00 e si riferiscono alla quota annua riconosciuta dal Tesoriere per sostenere interventi a favore di specifiche iniziative promosse dall'Ente ed attinenti i propri fini istituzionali per tutta la durata del contratto.

A) 5 Altri ricavi e proventi ammontano ad € 219.614,35 e si riferiscono principalmente, per € 194.201,27, ai rimborsi da parte dell'Ulss n. 6 per convenzione in essere relativa al servizio riabilitativo a favore di ospiti non autosufficienti e pazienti NAISS e rimborso per l'assistenza sanitaria prestata dal medico per il nucleo Naiss.

La voce include, inoltre:

- € 16.479,01 per sopravvenienze attive riferite principalmente al recupero del credito v/dipendenti per festività infrasettimanali, iscritto nel rispettivo fondo svalutazione crediti v/dipendenti;
- € 1.526,40 per sinistri e risarcimenti assicurativi da parte dell'INAIL.
- € 3.549,96 per rimborsi a conguaglio di consumi idrici relativi ad anni precedenti;
- € 1.035,73 per minori costi amministrativi addebitati dalla Casa di Riposo capogruppo per la gara prodotti per l'incontinenza effettuata tra 17 case di riposo.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B)6. Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad € 139.251,15 e si riferiscono principalmente agli acquisti per consumi di:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Alimentari c/acquisti	€ -	€ -
Materiali di consumo c/acquisti	€ 38.663,71	€ 39.313,17
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 4.293,09	€ 4.456,78
Cancelleria	€ 9.181,27	€ 9.756,66
Materiale sanitario c/acquisti	€ 80.851,82	€ 91.026,67
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 3.250,94	€ 3.632,56
Indumenti di lavoro	€ -	€ 72,00
Carburanti e lubrificanti	€ 3.003,00	€ 3.365,00
Trasporti su acquisti	€ 7,32	€ -
Acquisti attività non caratteristica	€ -	€ -
<b>TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO</b>	<b>€ 139.251,15</b>	<b>€ 151.622,84</b>

B)7. Costi per servizi ammontano ad € 1.889.825,58 pari a circa il 32% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Servizi assistenziali (servizio esternalizzato OSS/IP)	€ 627.453,82	€ 730.134,30
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 131.738,30	€ 118.801,39
Servizi mensa esterna	€ 378.442,33	€ 356.059,25



Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 1.464,00	€ 1.244,40
Servizio di lavanderia	€ 173.839,00	€ 162.252,81
Spese per attività ricreativa	€ 6.436,84	€ 4.198,03
Altri servizi appaltati	€ 46.723,83	€ 46.219,00
Servizi di vigilanza	€ 512,40	€ 512,40
Servizi amministrativi	€ 11.879,16	€ 11.495,15
Spese medico competente	€ 671,00	€ 488,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	€ 5.202,08	€ 5.202,08
Spese per consulenze 81/08	€ 2.806,00	€ 2.806,00
Spese legali e notarili	€ -	€ 1.903,20
Consulenze tecniche	€ 10.441,50	€ 2.645,22
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.119,75	€ 835,55
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 6.623,99	€ 6.623,38
Spese viaggi e trasferte	€ 380,58	€ 606,70
Spese di rappresentanza	€ -	€ 165,00
Spese per fornitura energia elettrica	€ 29.004,62	€ 26.249,78
Spese telefoniche	€ 5.967,48	€ 5.059,07
Gas e riscaldamento	€ 226.077,54	€ 209.067,95
Fornitura acqua	€ 8.783,13	€ 14.143,82
Spese postali e di affrancatura	€ 3.117,70	€ 3.284,04
Spese servizi bancari tesoreria	€ 719,36	€ 781,91
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 9.581,14	€ 17.988,29
Altre manutenzioni	€ 38.790,49	€ 34.995,71
Canoni di manutenzione periodica	€ 8.023,32	€ 7.515,78
Canoni di manutenzione periodica software	€ 11.019,86	€ 9.336,67
Compenso componenti Nucleo Valutazione	€ 6.200,00	€ 6.200,00
Compensi per incarichi professionali	€ 61.796,20	€ 48.620,00
Compensi ai Revisori dei Conti	€ 8.819,99	€ 8.835,69
Compensi per lavori occasionali	€ 2.984,30	€ 5.928,40
Contributi INPS gestione separata	€ 521,14	€ 425,14
Indennità agli amministratori	€ 34.833,12	€ 34.833,12
Indennità per commissioni concorso	€ 700,00	€ 800,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 5.169,52	€ 6.674,29
Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.503,44	€ 2.496,56
Assicurazione RCA	€ 2.889,13	€ 3.149,65
Altre assicurazioni	€ 11.652,08	€ 9.555,15
Altre spese per servizi vari	€ 3.786,04	€ 6.960,26
Spese per servizi non di competenza	€ 1.151,40	€ 0
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.889.825,58</b>	<b>€ 1.915.093,14</b>

I "Servizi assistenziali" (servizio externalizzato) per € 627.453,82 si riferiscono al servizio socio assistenziale (OSS) e socio sanitario (IP) externalizzato alla Coop. Soc. Bassano Solidale di Bassano del Grappa.

I "Servizi di pulizia e sanificazione" € 131.738,30 si riferiscono al servizio in appalto alla ditta Markas Srl di Bolzano da marzo 2016.

I "Servizi mensa esterna" per € 378.442,33, si riferiscono all'appalto dal settembre 2014 effettuato in collaborazione con l'IPAB di Dueville con la quale si è sottoscritta una apposita convenzione per l'utilizzo delle loro cucine. Il servizio è appaltato alla società Serenissima Ristorazione SpA di Vicenza.

La voce "Altri servizi appaltati" per € 46.723,83 comprende il costo sostenuto per i servizi di Parrucchiera, Pedicure, Portierato (sede di Piazza Zanella nei giorni di sabato e domenica) e il servizio per svuotamento rifiuti per entrambe le sedi operative.

La voce "Gas e riscaldamento" per € 226.077,54 comprende anche la stima del conguaglio per l'anno 2016 che l'ex ULSS 6 non ha ancora comunicato all'ente. Alla data della presente relazione, si segnala che sono state sollecitati all'ex ULSS 6 (ora ULSS 8 Berica) i conteggi definitivi nonché le verifiche dei calcoli di addebito e della documentazione di supporto.

Le "Manutenzioni fabbricati strumentali" per € 9.581,14 comprendono le spese sostenute per gli impianti idraulico, elettrico e antincendio della sede di Via S. Gaetano e Casa Noaro.

Le "Altre Manutenzioni" per € 38.790,49 comprendono le spese sostenute principalmente per le manutenzioni degli ascensori, rete informatica ed hardware, impianti di cucina e lavanderia, macchine d'ufficio, impianti antiincendio, mezzi di sollevamento persone nei reparti, ecc.

*B)8. Costi per godimento di beni di terzi:* ammontano ad € 146.012,17 e si riferiscono alle spese per la concessione in uso dei locali della sede di Piazza Zanella da parte dell'Ulss n. 6 per € 142.350,99 e per il canone di noleggio operativo a lungo termine del multifunzione (fotocopiatore-stampante) presso gli uffici amministrativi per € 3.661,21.

*B)9. Costi per il personale* complessivamente al 31.12.2016 per € 3.567.967,13 rappresentano circa il 61% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>€ 2.628.831,42</b>	<b>€ 2.618.280,72</b>
Stipendi personale dipendente	€ 2.136.406,56	€ 2.074.745,48
Costo personale lavoro interinale	€ 126.682,27	€ 193.843,78
Fondo produttività	€ 365.742,59	€ 349.691,46
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	<b>€ 710.009,20</b>	<b>€ 683.218,75</b>
Contributi INPS ex INPDAP	€ 687.617,16	€ 664.337,19
Contributi INAIL personale dipendente	€ 18.654,74	€ 17.989,59
Contributi INPS	€ 3.737,30	€ 891,97
<b>IRAP METODO RETRIBUTIVO</b>	<b>€ 221.408,62</b>	<b>€ 213.518,82</b>
<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>	<b>€ 7.717,89</b>	<b>€ 10.023,95</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 3.567.967,13</b>	<b>€ 3.525.042,24</b>

La voce "altri costi del personale" comprende la quota di previdenza integrativa PERSEO, il costo per le visite di medicina del lavoro e la quota mensa a carico Ente.

Si evidenziano nella tabella seguente le somme pagate nel corso del 2016 al personale dipendente, suddivise per tipologia di profilo professionale:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Operatore Socio Assistenziale	€ 2.030.802,56	€ 1.868.107,40
Infermiere Professionale	€ 547.013,38	€ 466.475,16
Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità	€ 154.447,42	€ 204.734,92
Educatore Professionale	€ 74.818,34	€ 94.793,03
Assistente Sociale	€ 82.770,77	€ 58.149,97
Psicologo	€ 34.293,94	€ 33.948,01
Amministrativi/Direzione	€ 263.605,45	€ 272.929,60
Servizi Generali	€ 135.682,98	€ 135.886,02
Fisioterapista	€ 98.590,17	€ 102.185,84
<b>TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>€ 3.422.025,01</b>	<b>€ 3.237.209,95</b>

Non si evidenziano nel corso dell'anno particolari problematiche con i dipendenti, né infortuni sul lavoro rilevanti. Si rileva, invece, un'incrementata spesa per sostituzione di personale con contratti a tempo determinato anziché ricorso alla somministrazione o al servizio esternalizzato, in particolare assente per malattia per periodi lunghi determinati da ricoveri ospedalieri per interventi chirurgici e maternità.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche da parte del Medico competente incaricato.

#### B)10. Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2016 gli ammortamenti ammontano complessivamente ad € 110.195,58. Per quanto riguarda l'ammontare degli "ammortamenti sterilizzabili" si rinvia a quanto descritto in B II) Immobilizzazioni materiali.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.409,89	€ 5.030,53
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 17.282,56	€ 17.282,56
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>€ 21.692,45</b>	<b>€ 22.313,09</b>

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 34.142,43	€ 34.142,43
Ammortamento impianti generici	€ 3.927,38	€ 3.752,40
Ammortamento impianti specifici	-	-
Ammortamento macchinari	-	-
Ammortamento attrezzature varie	€ 4.848,93	€ 5.670,37
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 9.387,63	€ 9.448,04
Ammortamento mobili e arredi	€ 30.911,86	€ 29.698,34
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 287,94	€ 278,56
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 2.048,52	€ 1.767,48
Ammortamento autovetture	-	-
Ammortamento automezzi trasporto anziani	-	-
Ammortamento altri beni materiali	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>€ 85.554,69</b>	<b>€ 84.757,62</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>€ 110.195,58</b>	<b>€ 107.070,71</b>
---	---------------------	---------------------

B12) Accantonamento per rischi: al 31.12.2016 la voce ammonta ad € 2.948,44 e si riferisce a specifici crediti in sofferenza.

B)14. Oneri diversi di gestione: ammontano al 31.12.2016 a € 13.720,63 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Imposte di bollo	€ 312,00	€ 570,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 471,14	€ 471,14
Tassa rifiuti	€ 4.708,00	€ 4.596,00
Tributi locali	€ 189,78	€ 191,99
IMU	€ 252,00	€ 252,00
Tasse di concessione governativa	€ 8,26	€ 8,26
Altre imposte e tasse	€ 4.554,86	€ 6.945,76
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	€ 1.124,00	€ 1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.138,17	€ 1.182,66
Minusvalenze da alienazioni beni ordinarie	€ -	€ 40,63
Sopravvenienze passive ordinarie	€ -	€ 18.077,18
Spese varie	€ 905,68	€ 433,36
Multe e ammende	€ 0,15	€ 70,70
Oneri diversi di gestione non di competenza	€ 56,59	€ -
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 13.720,63</b>	<b>€ 33.963,68</b>

La voce "altre imposte e tasse" comprende principalmente la ritenuta d'acconto sugli interessi attivi di conto corrente per € 3.389,86 e i contributi ANAC e SISTRI dell'esercizio.

Si evidenzia che nel corso del 2016 il conto sopravvenienze passive ordinarie è stato riclassificato nelle relative voci di spesa e in via residuale al conto oneri diversi di gestione non di competenza, sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. n. 139/2015.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Al 31.12.2016 i Proventi ed Oneri finanziari ammontano complessivamente ad € 13.057,53.

C)16. Altri proventi finanziari ammontano al 31.12.2016 a € 13.060,52 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Interessi attivi conto corrente	€ 13.037,86	€ 20.176,15
Interessi di altri crediti		
Arrotondamenti attivi	€ 22,66	€ 4,10
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>€ 13.060,52</b>	<b>€ 20.180,25</b>

C)17. Interessi e altri oneri finanziari ammontano al 31.12.2016 a € 2,99 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Interessi passivi su altri debiti	€ -0,42	€ -
Arrotondamenti passivi	€ -2,57	€ -69,27
<b>TOTALE INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ -2,99</b>	<b>€ -69,27</b>

## ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio 2016 non si rilevano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano ad € 1.448,00 e sono relative all'IRES dell'esercizio:

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
IRES	€ 1.445,00	€ 1.442,00
Imposte esercizi precedenti	€ 3,00	€ -
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.448,00</b>	<b>€ 1.442,00</b>

## NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Si riassume nella seguente tabella il numero medio di dipendenti, suddiviso per profilo professionale e tipologia contrattuale, registrato nel corso dell'anno 2016.

<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>n° dipendenti al 01.01.2016</b>	<b>n° dipendenti al 31.12.2016</b>	<b>media 2016</b>
<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
Direttore generale	1	1	1
Funzionario amministrativo	1	1	1
Istruttore direttivo amministrativo	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Istruttore amministrativo (+ economo in somministrazione)	1	1	1
Collaboratore amministrativo	1	1	1
<b>totale personale area amministrativa</b>	<b>5,5</b>	<b>5,5</b>	<b>5,5</b>
<b>AREA SERVIZI ALLA PERSONA</b>			
Funzionario servizi socio-assistenziali	0	0	0
Funzionario servizi riabilitativi-informativi e qualità	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Assistente sociale + istruttore amministrativo	4	3	3,5
Fisioterapista	4	4	4
Logopedista (in somministrazione)	-	-	-
Educatore professionale animatore	4	3	3,5
Infermiere	17	17	17
Collaboratore servizi socio-assistenziali	2	2	2
Esecutore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Operatore socio-assistenziale	71	72	71,5
Istruttore tecnico	1	1	1
Esecutore tecnico	1	1	1
Operatore servizi generali	3	2	2,5
<b>totale personale area servizi alla persona</b>	<b>109,5</b>	<b>107,5</b>	<b>108,5</b>
<b>NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2016</b>	<b>115</b>	<b>113</b>	<b>114</b>

## COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

Si evidenzia che i compensi riconosciuti al Consiglio di Amministrazione non superano il limite dello 0,6% delle entrate correnti riferite all'ultimo consuntivo approvato, limitatamente a quelle prodotte dall'erogazione del servizio istituzionale, così come previsto dall'articolo 72 comma 5 bis della L.R. n. 6 del 30.01.1997, modificata con L.R. n. 2 del 19.02.1997; tali indennità ,inoltre,

risultano inalterate dall'anno 2011, mentre i compensi al Collegio dei Revisori dei conti sono invariati dall'anno 2007.

Descrizione	Totale 31.12.2016	Totale 31.12.2015
Amministratori	34.833,12	34.833,12
Collegio dei Revisori	8.819,99	8.835,69
<b>Totale</b>	<b>43.653,11</b>	<b>43.668,81</b>

### INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2016.

### PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

#### UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2016 presenta un utile di € 318.095,94 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>€ 318.095,94</b>
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	€ 318.095,94

### CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Sandriago, 28/04/2017

Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione



**I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"**  
**Via San Gaetano n. 24**  
**36066 SANDRIGO (VI)**

**Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
**al Bilancio d'esercizio 2016**

**1. PREMESSA**

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23/11/2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21/05/2013, dall'art. 14 del Regolamento Interno di Contabilità dell'Ente (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 37 del 29/11/2013), dalle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall'1 gennaio 2016, ed ha la funzione di illustrare, l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

In conseguenza delle normative sopracitate, l'IPAB ha adeguato, già dal 2014, il proprio modello amministrativo-contabile alle logiche ragioneristiche previste dal legislatore per le società di diritto privato. Questo assetto contabile permette una maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali oltre che della lettura dei documenti di bilancio, dei quali anche la nota integrativa ed il rendiconto finanziario ( dal 2016) ne sono parte.

Inoltre, l'equiparazione alle società di diritto privato consente l'adozione delle norme disciplinate in materia dal codice civile e dai principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

**2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

**Offerta di servizi**

L'attuale offerta di posti letto risulta la seguente:

**OFFERTA POSTI LETTO**

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI				
	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI	CENTRO DIURNO	TOTALE
	RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA'			
<b>SAN GAETANO</b>	<b>40</b>		<b>6</b>	<b>6</b>	<b>52</b>
<b>ZANELLA</b>					
Primo Piano	15				15
Terzo Piano:					0
- ala Est	31				31
- ala Ovest		24			24
- ala Sud	10				10
<b>TOTALE</b>	<b>56</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>NAIS</b>		30			30
<b>TOTALE</b>	<b>96</b>	<b>54</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>162</b>

A titolo illustrativo, si riporta nuovamente l'informativa che l'ULSS n. 6 di Vicenza, con deliberazione n. 756 del 17/10/2014, ha identificato l'IPAB Suor Diodata Bertolo destinataria dell'attivazione di n. 20 posti di Ospedale di Comunità e della riconversione di n. 30 posti di NAISS in Unità Riabilitativa Territoriale, sulla base di quanto definito dalla L.R. 29/06/2012 n. 23 e dalle conseguenti DGR Veneto n. 2718 del 24.12.2012 e n. 2108 del 10/11/2014 le quali definiscono gli standard minimi delle strutture di ricovero intermedio (Ospedali di Comunità e Unità Riabilitative Territoriali) da realizzarsi in strutture sanitarie e/o socio-sanitarie esistenti.

Nel corso del 2016 l'Ente ha ottenuto i pareri obbligatori e vincolanti di conformità alla programmazione sanitaria regionale e locale dalla Direzione programmazione della Regione Veneto per la realizzazione dell'Ospedale di Comunità di 20 p.l. e trasformazione del NAISS in URT per 30 p.l.

Tuttavia, con nota del 21/10/2016 l'ex ULSS 6 Vicenza (ora ULSS 8 Berica) ha comunicato che il piano economico finanziario di sostenibilità stabilisce l'attivazione, in una prima fase, solamente di n° 26 posti letto di URT e n° 4 di Ospedale di Comunità.

Alla data della presente relazione, non si sono ottenuti aggiornamenti dall'ULSS 8 Berica in merito, se non che la Regione Veneto ha ripreso solo di recente le valutazioni circa il potenziale avvio delle sopracitate attività.

Per quanto riguarda la gestione ordinaria nel 2016 le rette di degenza (quota alberghiera), sono rimaste invariate dal 2012 (eccetto gli arrotondamenti all'euro superiore effettuati nel 2015) come pure le quote regionali di rilievo socio-sanitario bloccate ormai dal 2010.

Il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, mantenuto alcune tipologie di rette riservate all'utenza privata per facilitare l'inserimento temporaneo di ospiti non autosufficienti, al fine di contenere, da un lato i periodi di mancata copertura posto letto, e dall'altro per agevolare le Famiglie in difficoltà considerata la persistente crisi di mercato che compromette le loro capacità finanziarie di pagamento rette elevate.

Si confermano le significative difficoltà dei familiari per poter ambire all'accoglienza dei loro cari presso i nostri Centri di servizio, in quanto le valutazioni da parte dei Distretti ULSS si attestano sempre più su punteggi molto elevati (es. media intensità con rilascio di IR a minimo 90/95 punti).

Le famiglie si vedono costrette, pertanto, a ricorrere preliminarmente alle varie forme di domiciliarità (con servizio badante, con frequenza dei centri diurni, con supporto ADI e/o ADIMED), e successivamente, quando le condizioni di vita e patologia non permettono più il mantenimento a casa ed il punteggio di valutazione è aumentato, il ricorso all'istituzionalizzazione.

Tutto ciò comporta l'accoglimento di persone sempre più compromesse determinando, pertanto, degenze a volte molto brevi e turn over elevati che spesso generano la scopertura del relativo posto letto.

Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, ha confermato anche per il 2016 i seguenti presupposti di gestione e bilancio:

- consolidato il bilancio di previsione 2016, che prevedeva il pareggio finanziario e realizzando poi, a consuntivo, un risultato economico positivo,
- mantenuto invariate le rette senza aumenti rispetto al 2015 (ferme dal 2012, eccetto gli arrotondamenti all'euro superiore effettuati nel 2015);
- contenuto al massimo la spesa realizzando economie di bilancio, per poter adottare e sostenere gli onerosi investimenti della costruzione della nuova casa di riposo di Via S. Gaetano;
- garantito gli standards qualitativi ed organizzativi previsti dalla L.R. 22/2002.

La tabella seguente espone i dati relativi alle giornate di presenza registrati dal 2010 al 2016, con l'avvertenza di considerare, nell'analisi comparativa, che gli anni 2012 e 2016 sono di 366 giorni anziché 365.



## GIORNATE DI PRESENZA OSPITI

Nel corso dell'anno 2016 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'0,6%. Questo incremento si è riscontrato in particolare nella sede di Via San Gaetano (+13,63%) che, rispetto all'esercizio 2015, ha registrato quasi sempre la piena occupazione di posti letto, anche se parzialmente compensato da una minor presenza di Ospiti senza impegnativa di residenzialità.

Si consolida, invece, l'andamento altalenante da un anno all'altro delle presenze presso il Centro Diurno che, nel 2016, registra un consistente decremento nelle presenze determinato da un minor numero di Ospiti con frequenza settimanale, optando per presenze trisettimanali se non per la sola mattina (-11,76%).

Nel reparto NAISS il volume di presenze registra un ulteriore incremento rispetto al 2015, attestandosi su una media pari a 29,80, qualificandosi come miglior dato registrato negli ultimi anni.

Reparto	Giornate di presenza						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>CASA DI RIPOSO</b>							
<b>SAN GAETANO</b>							
Minor intensità assistenziale	13.371	13.854	13.901	12.856	12.743	12.242	13.911
<b>AUTOSUFFICIENTI</b>	2.152	2.190	2.193	2.189	2.128	2.190	2.167
<b>CENTRO POLIFUNZIONALE</b>							
<b>Primo piano:</b>							
Minor intensità assistenziale	3.772	4.642	5.015	4.782	5.473	5.582	5.419
Maggior intensità assistenziale	1.916	1.084	732	579	119	0	0
<b>Terzo piano:</b>							
Minor bisogno assistenziale	16.515	16.032	15.153	14.527	14.413	14.086	14.266
Maggior bisogno assistenziale	6.774	7.095	7.832	7.703	8.245	8.387	7.642
<b>OSPITI A TITOLO PRIVATO</b>	928	316	457	1.754	1.872	1.721	1.077
<b>Totale Casa di Riposo</b>	<b>45.428</b>	<b>45.213</b>	<b>45.283</b>	<b>44.390</b>	<b>44.992</b>	<b>44.208</b>	<b>44.482</b>
<b>NUCLEO N.A.I.S.</b>							
in convenzione	10.524	10.550	10.572	10.697	10.776	10.871	10.904
a titolo privato			8		1		
<b>Totale Nucleo N.A.I.S.</b>	<b>10.524</b>	<b>10.550</b>	<b>10.580</b>	<b>10.697</b>	<b>10.777</b>	<b>10.871</b>	<b>10.904</b>
<b>CENTRO DIURNO</b>	<b>737</b>	<b>1.101</b>	<b>921</b>	<b>1.346</b>	<b>1.211</b>	<b>1.276</b>	<b>1.126</b>

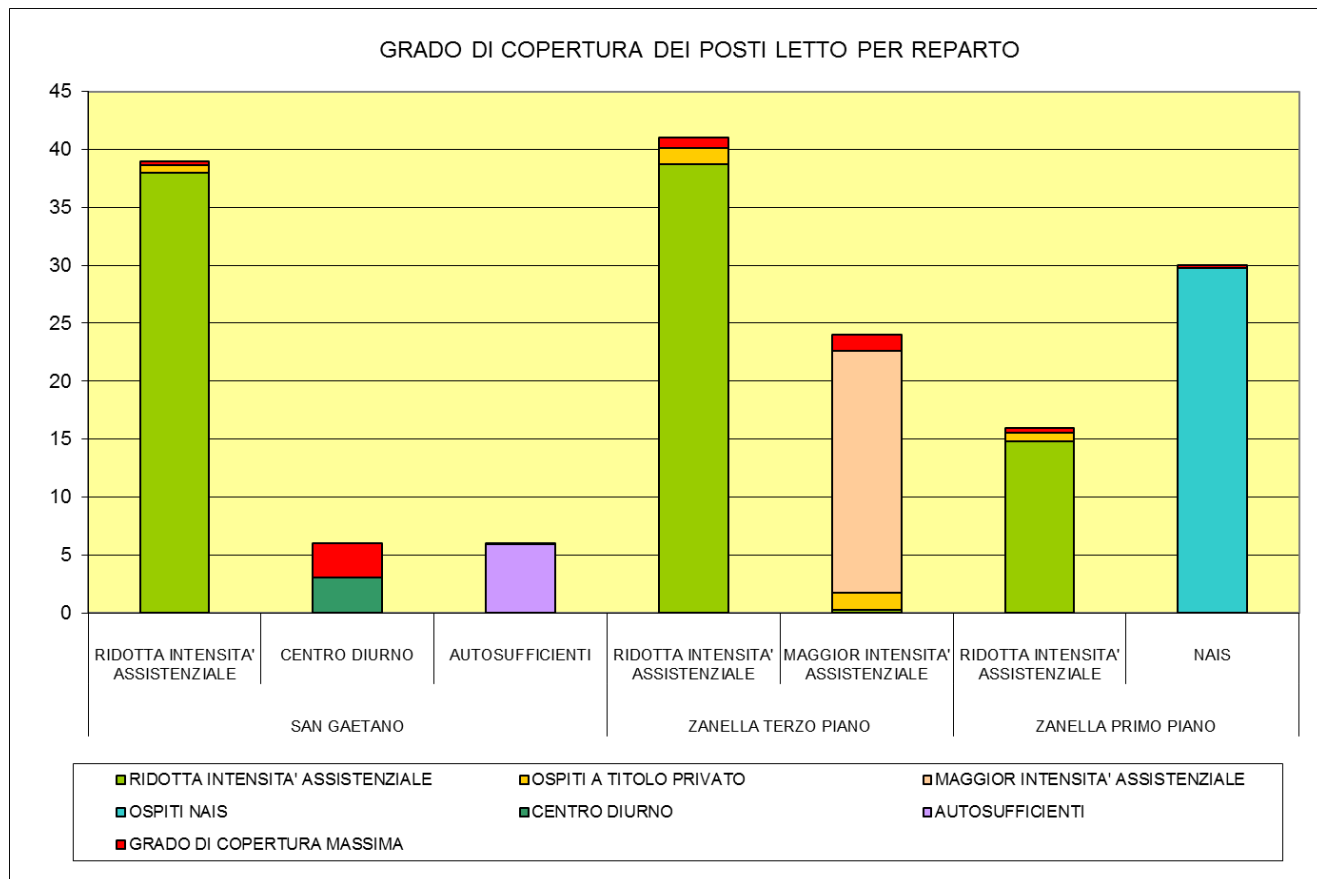
La tabella seguente evidenzia, per reparto e per tipologia ospite, la copertura posto letto espressa sia in n° di giornate sia in n° di ospiti medi del 2016; si precisa che i dati esposti, rispetto alla tabella precedente, includono anche le giornate di assenza per ricovero ospedaliero e ad altro titolo:

Copertura posti letto 2016 (per giornata e n° ospiti)						
SEDE	SAN GAETANO		ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI
COPERTURA OSPITI A MINOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	13.911	38,01	14.266	38,98	5.419	14,81
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	227	0,62	1.077	2,94	266	0,73
COPERTURA OSPITI A MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE			7.642	20,88	0	0,00
COPERTURA OSPITI NAIS					10.904	29,79
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	1.126	3,08				
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.167	5,92				

La tabella e il grafico seguenti evidenziano il grado di occupazione posti letto registrato nel corso del 2016 rispetto alla capacità massima prevista per reparto e tipologia ospite:

n° di posti letto occupati rispetto alla capacità massima (2016)							
REPARTO	SAN GAETANO			ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
TIPOLOGIA OSPITE	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	NAIS
RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	38,01			38,98		14,81	
OSPITI A TITOLO PRIVATO	0,62			2,94		0,73	
MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE					20,88	0,00	
OSPITI NAIS							29,79
CENTRO DIURNO		3,08					
AUTOSUFFICIENTI			5,92				
GRADO DI COPERTURA TOTALE	38,63	3,08	5,92	41,92	20,88	15,53	29,79
GRADO DI COPERTURA MASSIMA	39,00	6,00	6,00	41,00	24,00	16,00	30,00

In rappresentazione grafica, si evidenzia come la minor occupazione di posti letto di media intensità del reparto Zanella 3° piano (parte in rosso 20,88 su 24) sia parzialmente compensata dalla maggior occupazione di posti letto di ridotta intensità.



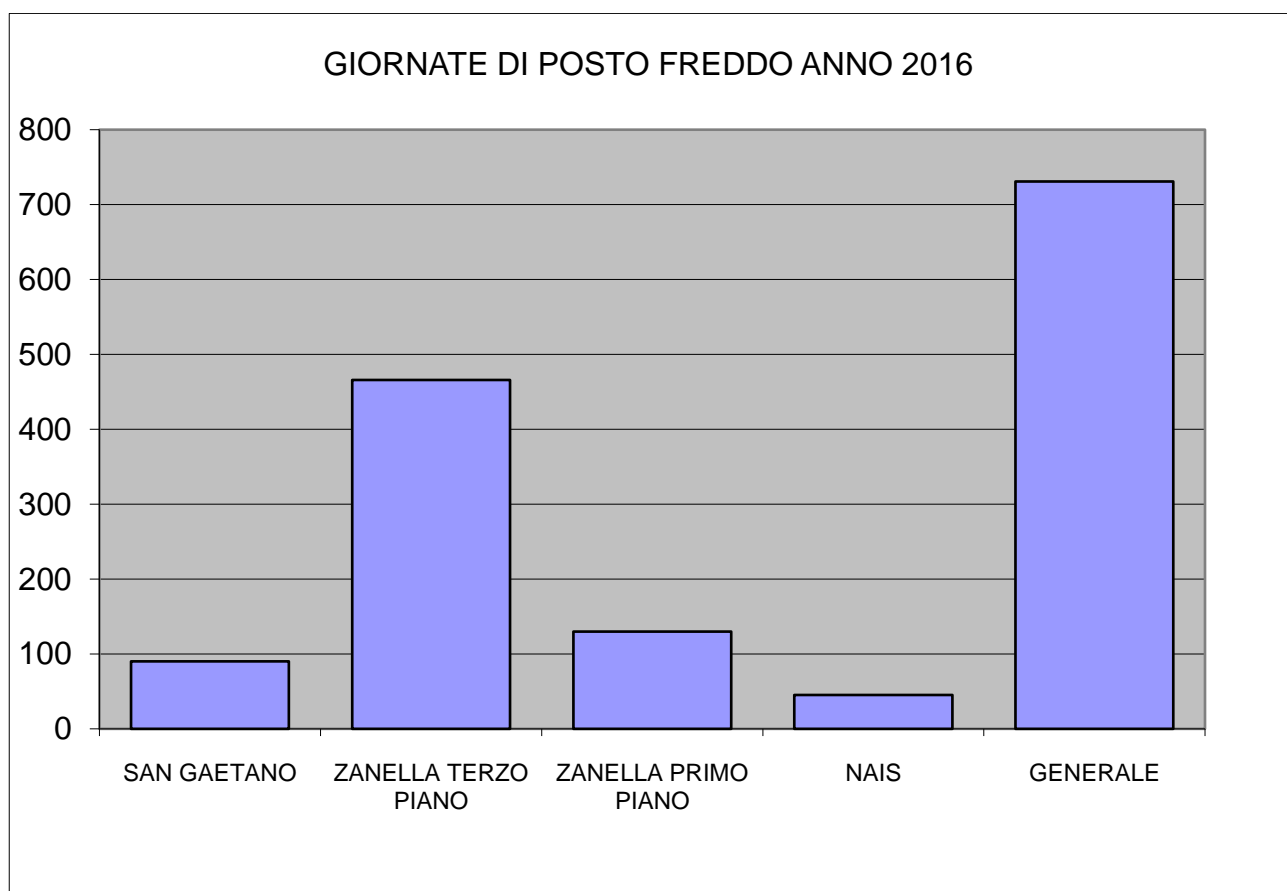
La tabella seguente espone, per tipologia reparto, il n° di giornate di assenza per ricovero ospedaliero (2012-2013-2014-2015-2016) con l'incidenza dei ricoveri ospedalieri intesa come n° di giornate medie annue di ricovero per ospite:

Incidenza assenze per ricovero ospedaliero (2016)											
	ASSENZE PER RICOVERO OSPEDALIERO					OSPITI MEDI 2016 (B)	INCIDENZA RICOVERO OSPEDALIERO 2016 (giornate medie annue per ospite) C= A/B	incidenza ric. osp. 2015	incidenza ric. osp. 2014	incidenza ric. osp. 2013	incidenza ric. osp. 2012
	2012	2013	2014	2015	2016 (A)						
SAN GAETANO	121	63	94	71	62	47,63	1,30	1,54	1,33	1,35	2,57
ZANELLA TERZO PIANO	166	183	135	206	315	62,80	5,02	3,27	2,87	2,88	2,59
ZANELLA PRIMO PIANO	3	23	17	41	25	15,53	1,61	0,90	0,51	1,46	0,19
NAIS	29	8	9	1	1	29,79	0,03	0,03	0,27	0,27	1,00

La tabella e il grafico seguenti evidenziano l'incidenza, nel corso del 2016 per reparto e per tipologia ospite, del n° ospiti e n° giornate di mancata copertura posto letto (cosiddetto "posto freddo"):

incidenza "posti freddi" (2016)			
REPARTO	TIPOLOGIA OSPITE	NUMERO OSPITI	GIORNATE
SAN GAETANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,2022	74
	AUTOSUFFICIENTI	0,0437	16
	TOTALE	0,2459	90
ZANELLA TERZO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,4454	163
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,8279	303
	TOTALE	1,2732	466
ZANELLA PRIMO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,3552	130
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,0000	0
	NAIS	0,1230	45
	TOTALE	0,4781	175
TOTALE GENERALE		1,9973	731

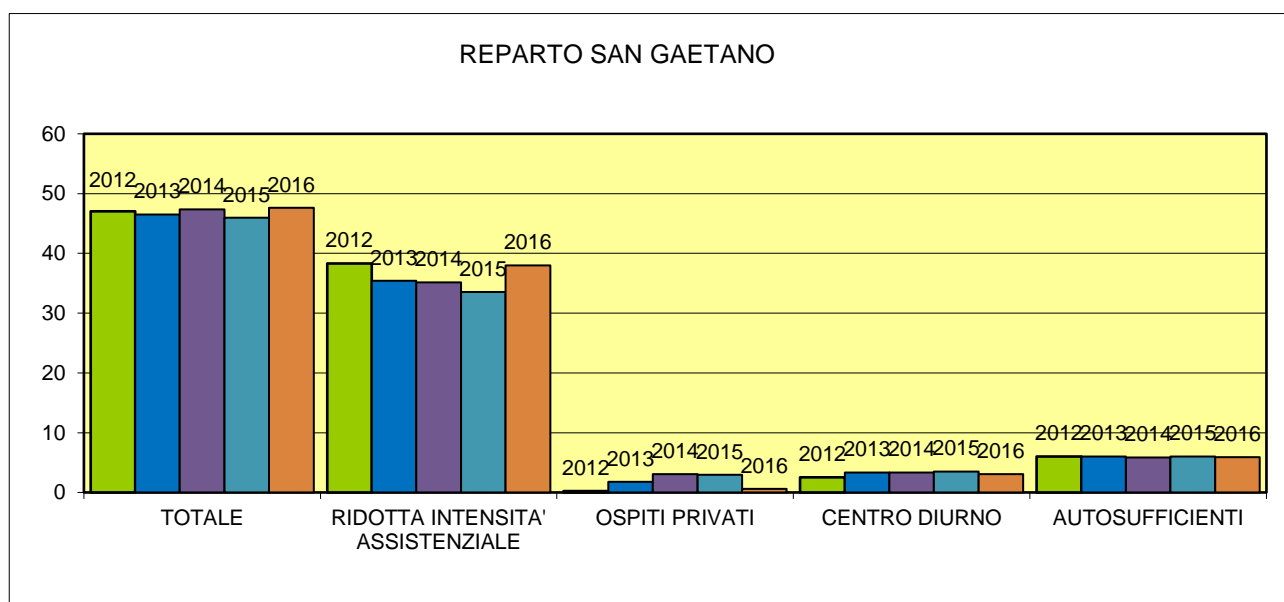
Nel corso del 2016 si registrano n° 811 giornate di posto freddo in meno rispetto al 2015.  
In rappresentazione grafica:

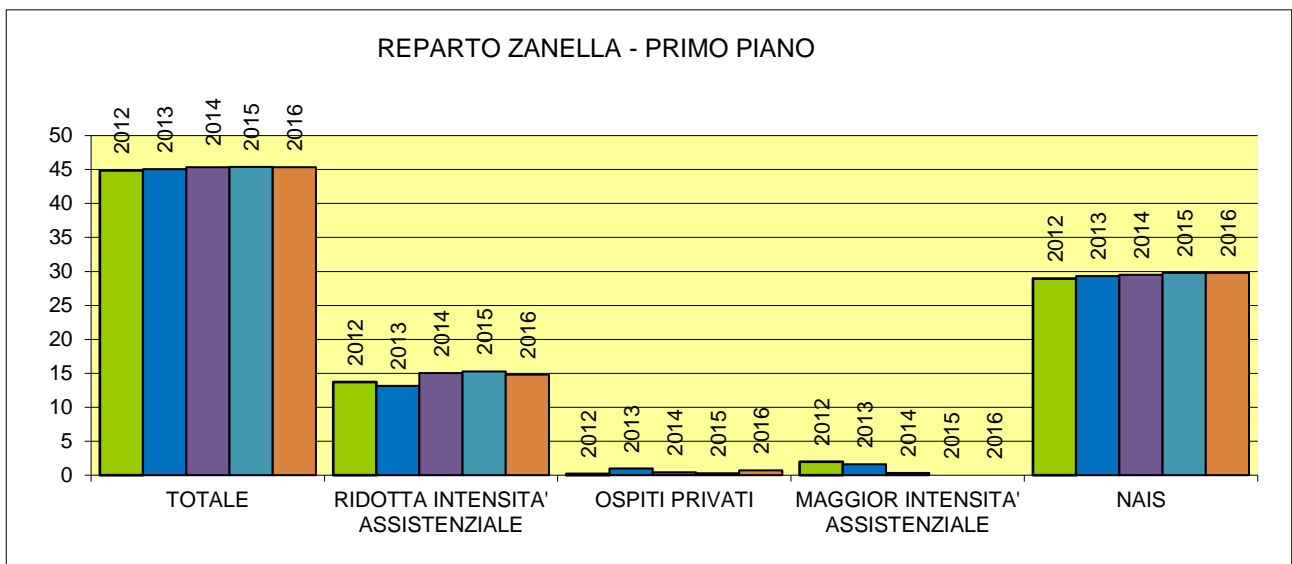
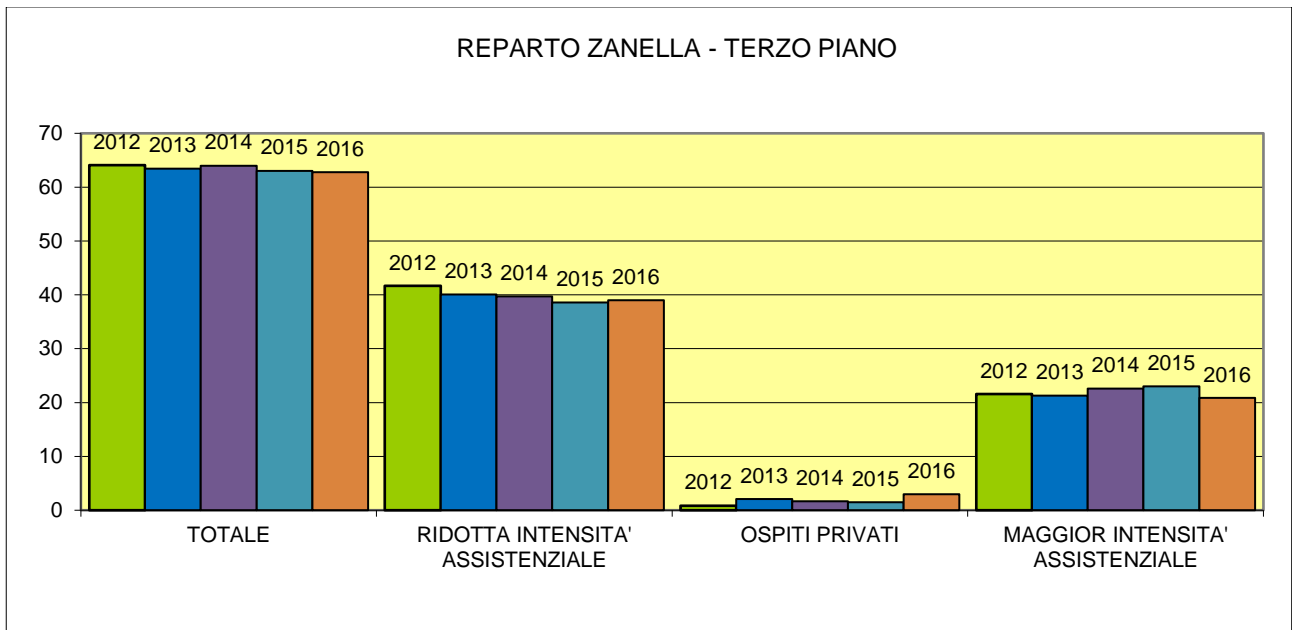


La tabella ed i grafici seguenti evidenziano il n° di ospiti medi presenti nell'anno (confronto 2011-2012-2013-2014-2015-2016) distinti per reparto e tipologia ospite:

n° ospiti medi presenti (confronto 2011-2012-2013-2014-2015-2016)							
SEDE / TIPOLOGIA DI SERVIZIO		RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	OSPITI PRIVATI	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	NAIS	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI
SAN GAETANO	2016	38,01	0,62			3,08	5,92
	2015	33,54	2,93			3,50	6,00
	2014	35,17	3,05			3,32	5,84
	2013	35,39	1,80			2,52	6,00
	2012	38,30	0,24			2,52	6,00
	2011	37,96	0,18			3,02	6,00
ZANELLA TERZO PIANO	2016	38,98	2,94	20,88			
	2015	38,59	1,47	22,98			
	2014	39,49	1,64	22,59			
	2013	40,06	2,09	21,28			
	2012	41,65	0,85	21,60			
	2011	43,92	0,55	19,44			
ZANELLA PRIMO PIANO	2016	14,81	0,73	0,00	29,80		
	2015	15,29	0,31	0,00	29,78		
	2014	15,04	0,44	0,33	29,53		
	2013	13,16	0,98	1,59	29,33		
	2012	13,71	0,19	2,00	28,96		
	2011	12,72	0,13	2,97	28,90		

In rappresentazione grafica:





**Rette**

In base a quanto stabilito nella delibera di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2016, le rette di Casa di Riposo e del nucleo NAISS a carico dell'Ospite non hanno registrato aumenti; la stessa cosa è avvenuta per le quote di rilievo sanitario.

**Personale**

Al 31dicembre 2016 la dotazione organica dell'Ente risultava la seguente:

**DOTAZIONE ORGANICA**

31.12.2016

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	<b>Totale dirigenza</b>	<b>1</b>	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario serv.socio-assistenziali	1	
	Funzionario serv.riabilitat.-inform.-qualità	1	
	<b>Totale cat. D3</b>	<b>3</b>	
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale (1)	1	1
	<b>Totale cat. D1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico	1	
	Infermiere (2)	8	6
	Fisioterapista (3)	2	2
	Logopedista (4)		1
	Podologo (5)		1
	Educatore animatore (6)	1	2
	<b>Totale cat. C</b>	<b>14</b>	<b>12</b>
B3	Collaboratore amministrativo	1	
	Collab.serv.socio-assistenziali (7)		2
	<b>Totale cat. B3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
B1	Esecutore tecnico	1	
	Esecutore Servizi Socio Assistenziali (8)	-	3
	Operatore socio assistenziale (9)	58	9
	<b>Totale cat. B1</b>	<b>59</b>	<b>12</b>
A	Operatore servizi generali	3	
	<b>Totale cat. A</b>	<b>3</b>	
<b>Totale generale</b>		<b>84</b>	<b>27</b>

Viene di seguito evidenziata la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio 2016:

**Assunzioni**

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	2	-	2	2	-
Educatore professionale	1	-	1	1	-
Assistente sociale	0	-	-	-	-
Infermiere	2	-	2	2	-

**Dimissioni**

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
Educatore professionale	2	1	1	2	-
Addetto servizi generali	1	1	-	1	-

OSA	2	-	2	2	-
Infermiere	2	1	1	2	-

### Maternità

Nel corso del 2016 si sono registrate le seguenti assenze per maternità (in n° di addette):

categoria	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
OSS	11	9	6	4	3	6	6
IP	4	2	4	2	1	0	0
Coordinatore nucleo	2	1	0	0	0	0	0
Educatore prof.le	1	1	1	1	0	1	1
Amministrativi	1	2	0	0	0	1	1
Assistente Sociale	0	0	2	2	0	2	2
Fisioterapista							1
<b>Totale</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>11</b>

Le assenze per maternità hanno determinato nel 2016 un costo complessivo a carico Ente per circa € 122.586,00 rispetto a € 142.287,00 sostenuti nel 2015, con un decremento del 13,84%.

### Assenze per malattia ed infortunio

Nel 2016 le giornate di assenza per malattia, infortunio e ricovero ospedaliero sono state n° 1.862; si registra, pertanto, un incremento del 33% rispetto alle n° 1.400 del 2015.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
n° malattie ed infortuni	1.068	2.076	1.419	1.425	1.400	1.862

### Formazione del personale

Nel corso dell'anno 2016 il piano formativo realizzato per i dipendenti è stato il seguente:

TITOLO CORSO	DESTINATARI	DATE
1. FORMAZIONE PER IL CONSEGUIMENTO DELL' ATTESTATO "IDONEITA' TECNICA ADDETTO ANTINCENDIO E GESTIONE DELLE EMERGENZE"	Osa	07/01/16 14/01/16 15/01/16
2. FORMAZIONE SUL FUNZIONAMENTO DEI LETTI ELETTRICI - (ART. 346880H)	Osa Coord. Nucleo Coord. Inf. Fisioterapista	22/01/16
3. INCONTRO DI PRESENTAZIONE DELL'APPROCCIO CAPACITANTE, CENTRATO SULLA PERSONA	Logopedista Psicologo Educatore Coord. Riabil.	25/01/16
4. ESAME VIGILI DEL FUOCO PER CONSEGUIMENTO ATTESTATO ADDETTO ANTINCENDIO	Osa	28/01/16
5. ADDESTRAMENTO SULLA PROCEDURA FALSO ALLARME - SEDE S. GAETANO	Osa Infermiere Coord. Nucleo Guardaroba	12/02/16
6. CONSEGUIMENTO PATENTINO BLS D BASIC LIFE SUPPORT E DEFIBRILLAZIONE - SANITARIO	Infermiere	13/02/16
7. AGRT: BUONE PRATICHE E LAVORO INTEGRATO IN RIABILITAZIONE GERIATRICA	Fisioterapista	17/02/16
8. LA GESTIONE DELLA DOCUMENTAZIONE SOCIO SANITARIA	Coord. Nucleo Coord. Inferm. Resp. Qualità Fisioterapista	25/02/16
9. L'ETICA DELL'ACCOMPAGNAMENTO NELLE CURE DI FINE VITA	Osa Infermiere	02/03/16



10.	AGRT: BUONE PRATICHE E LAVORO INTEGRATO IN RIABILITAZIONE GERIATRICA	Fisioterapista	02/03/16
11.	AGRT: MALATTIA DI PARKINSON, PRATICA RIABILITATIVA BASATA SULLE EVIDENZE SCIENTIFICHE	Fisioterapista	19/03/16
12.	LA GESTIONE DEI DISTURBI DEL COMPORTAMENTO	Osa	23/03/16
13.	PREDISPOSIZIONE MATRICI E TURNI DI SERVIZIO	Coord. Nucleo Coord. Inferm. Direttore Resp. Qualità	02/04/16
14.	GARE D'APPALTO AGGIORNAMENTO SUL SISTEMA AVCPASS: LE COORDINATE DELLA DELIBERAZIONE N° 157 DEL 17/02/16 E RECENTI PRASSI OPERATIVE	Direttore Economo	02/04/16
15.	GLI OPERATORI SANITARI E LA DEMENZA: CASE MANAGEMENT E PROGRAMMI DI INTERVENTO	Educatore Psicologo	06/04/16
16.	RSPP: RUOLO DELL'INFORMAZIONE E FORMAZIONE PARTE A E B	RSPP	08/04/16
17.	IL 2016 ANNO DI GRANDI CAMBIAMENTI IN MATERIA DI APPALTI PUBBLICI. IL PASSAGGIO DALLA PRECEDENTE ALLA NUOVA DIRETTIVA E LE PROSPETTIVE DI RECEPIMENTO NAZIONALE	Direttore	12/04/16
18.	AGRT: BUONE PRATICHE E LAVORO INTEGRATO IN RIABILITAZIONE GERIATRICA	Fisioterapista	20/04/16
19.	FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO UNO 102 EE SERIE N. 33000 PRODOTTO VIKING M SERIE N. 2040015	Osa Coord. Nucleo	09/05/16
20.	TRASFORMARE I CONFLITTI IN MODO NON VIOLENTO IL METODO DELL'EQUIVALENZA	Ass. Sociale	10/05/16
21.	LA GESTIONE DEI DISTURBI DEL COMPORTAMENTO	Osa Infermiere Coord. Nucleo Guardaroba Riabilitatori	17/05/16
22.	TUTELA E GESTIONE DEI DATI PERSONALI E SENSIBILI IN SANITA' ANCHE IN OTTICA DEL NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PRIVACY	Direttore Resp. Qualità Economo	18/05/16
23.	LE DIVERSE IPOTESI DI ASSENZA DAL SERVIZIO DEI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI ALLA LUCE DELLE PIU' RECENTI NOVITA' INTRODOTTE DAL LEGISLATORE E NELLA PIU' RECENTE GIURISPRUDENZA	Istr. Diret. Amm	30/05/16
24.	FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "OXFORD PRESENCE" - PRODUTTORE JOERNS	Osa Coord. Nucleo	30/05/16
25.	AGRT: BUONE PRATICHE E LAVORO INTEGRATO IN RIABILITAZIONE GERIATRICA	Fisioterapista	08/06/16
26.	PRIVACY IN PILLOLE: AREA SANITARIA (FAD)	Direttore	17/06/16
27.	FACCIAMO IL PUNTO: ANTICORRUZIONE NUOVO DECRETO TRASPARENZA - DOSSIER SANITARIO ELETTRONICO- NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO IN MATERIA DI PRIVACY	Direttore Resp. Qualità	23/06/16
28.	1° EDIZIONE FORMAZIONE PROCEDURA DI ALLERTAMENTO/ EVACUAZIONE SEDE P.ZZA ZANELLA E S. GAETANO	Osa	11/07/16
29.	2° EDIZIONE FORMAZIONE PROCEDURA DI ALLERTAMENTO/ EVACUAZIONE SEDE P.ZZA ZANELLA E S. GAETANO	Osa	18/07/16
30.	FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO ". PRODOTTO VIKING M (DITTA HILL-ROM)	Osa	18/07/16
31.	3° EDIZIONE FORMAZIONE PROCEDURA DI ALLERTAMENTO / EVACUAZIONE SEDE P. ZZA ZANELLA E S. GAETANO	Osa	26/07/16
32.	IL SISTEMA DEGLI APPALTI NEL NUOVO CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI	Direttore	09/09/16
33.	AGRT: BUONE PRATICHE E LAVORO INTEGRATO IN RIABILITAZIONE GERIATRICA	Fisioterapista	28/09/16
34.	AGGIORNAMENTO RLS ANNO 2016	RLS	21/09/16
35.	1° EDIZIONE AGGIORNAMENTO SICUREZZA ACCORDO STATO REGIONI	Tutti i dipendenti in scadenza	22-30/09/16
36.	2° EDIZIONE AGGIORNAMENTO SICUREZZA ACCORDO STATO REGIONI	Tutti i dipendenti in scadenza	22- 30/09/16
37.	ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE	Direttore Funzion. Amm Istr. Diret. Amm Istr. Amm Economo Resp. Qualità	03-14-18/10/16
38.	CARTELLA OSPITE CLOUD E TERAPIA SICURA	Coord. Inf.	06/10/16

	Infermiere	
39. ANZIANI E ABUSI: RICONOSCIMENTO E PREVENZIONE	Coord. Nucleo	07/10/16
40. LE ATTIVITA' LUDICHE NEL LAVORO DI CURA	Educatore	08/10/16
41. COMPETENZE INFERMIERISTICHE NELL'ESECUZIONE E PRIMA INTERPRETAZIONE DEL TRACCIATO ECG E L'IMA IN EMODINAMICA	Infermiere	11/10/16
42. FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO LIKO VIKING M SERIE 7510523	Osa Fisioterapista Infermiere Coord. Nucleo	11/10/16
43. 1° EDIZIONE FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO VIKING M SERIE N. 7510523	Osa	12/10/16
44. 2° EDIZIONE FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO VIKING M SERIE N. 7510523	Osa	13/10/16
45. 3° EDIZIONE FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO VIKING M SERIE N. 7510523	Osa	14/10/16
46. LA TURNISTICA E L'ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO: IMPATTO SULLE REALTA' OPERATIVE E SULL'ASSISTENZA	Coord. Inf. Infermiere	14/10/16
47. INCONTRO FORMATIVO SULLA CONTABILITA' ECONOMICA	Direttore Funzion. Amm Economo	19/10/16
48. LA GESTIONE DELLE CONSEGNE E DEI DIARI IN CARTELLA SOCIO SANITARIA	Medici Infermiere Coord. Nucleo Coord. Inf. Riabilitatori Ass. Sociale	20-25/10/16
49. 4° EDIZIONE FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO VIKING M SERIE N. 7510523	Osa	21/10/2016
50. LA CONTENZIONE MECCANICA, CHIMICA, AMBIENTALE: PARLIAMONE	Infermiere Osa Coord. Nucleo	24/10/16
51. TENA SOLUTION DAY	Coord. Nucleo	04/11/16
52. QUALITA' DI VITA DELL'ANZIANO IN STRUTTURA	Volontari	05/11/16
53. IL PASTO NELLE STRUTTURE ASSISTENZIALI EXTRAOSPEDALIERE- ASPETTI NUTRIZIONALI E GESTIONALI	Infermiere Osa	08/11/16
54. IL CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI 2016- ANTICORRUZIONE- TRASPARENZA E PRIVACY- CODICE DI COMPORTAMENTO	Direttore Funzion. Amm Economo Resp. Qualità	08,15, 22/11/16 06/12/16
55. 1° EDIZIONE: ALIMENTAZIONE E NUTRIZIONE ARTIFICIALE: ASPETTI ETICI E LINEE D'INDIRIZZO	Infermiere	09/11/16
56. FORMAZIONE OBBLIGATORIA DEI LAVORATORI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	Infermiere Osa Ass. Sociale	10/11/16 01/12/16
57. RSPP: LA REALIZZAZIONE DELL PROVE DI EVACUAZIONE: RISCHI INDICATORI DI REALIZZAZIONE E DI MIGLIORAMENTO	RSPP	22/11/16
58. 2° EDIZIONE: ALIMENTAZIONE E NUTRIZIONE ARTIFICIALE: ASPETTI ETICI E LINEE D'INDIRIZZO	Osa	23/11/16
59. QUALITA' E BENESSERE DELL'ANZIANO A CASA	Volontari	24/11/16
60. 5° EDIZIONE: FORMAZIONE SOLLEVATORE MODELLO "LIKO" PRODOTTO VIKING M SERIE N. 7510523	Osa	09/12/16
TOTALE ORE EFFETTUATE		N° 1.271,25
TOTALE COSTO SOSTENUTO		€ 5.169,33

### **Attività deliberativa-amministrativa gestionale**

Nel corso del 2016 il Consiglio di Amministrazione si è riunito in 20 riunioni redigendo appositi verbali e deliberando nr. 44 atti.

I provvedimenti del Direttore Generale adottati nell'anno 2016 constano in n° 363.

Si riepilogano di seguito le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2016:

<b>Numero</b>	<b>Data</b>	<b>Oggetto</b>
01/16	18/01/2016	Ratifica Ordinanza Presidenziale n. 01/16 del 12.01.2016 avente ad oggetto: Determinazione a contrarre per l'affidamento dei lavori relativi a manutenzione straordinaria Immobile Centro Polifunzionale di Sandrigo, piani primo e terzo.
02/16	18/01/2016	Sottoscrizione contratto per il Servizio di Elaborazione Centralizzata degli Stipendi con CBA di Rovereto (TN).
03/16	18/01/2016	Regolamento per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori: modifica art. 5, co. 1 punto b) e co. 2.
04/16	08/02/2016	Approvazione contratto di comodato gratuito per utilizzo automezzo attrezzato sponsorizzato.
05/16	08/02/2016	Richiesta contributo alla Fondazione Cariverona.
06/16	29/02/2016	Accettazione donazione da Rotary Club Vicenza Nord Sandrigo di n. 2 defibrillatori automatici.
07/16	29/02/2016	Obiettivi 2016
08/16	29/02/2016	Contrattazione collettiva decentrata integrativa – parte economica 2014: autorizzazione definitiva alla sottoscrizione.
09/16	29/02/2016	Contrattazione collettiva decentrata integrativa – parte economica 2015: autorizzazione definitiva alla sottoscrizione.
10/16	29/02/2016	Accordo per la realizzazione del progetto di attività di volontariato "Accoglienza, impegno civile e integrazione" da parte dei richiedenti asilo accolti nei centri di accoglienza temporanea gestiti dalla Prefettura di Vicenza
11/16	29/02/2016	IVA su somministrazione energia elettrica: modifica aliquota.
12/16	05/04/2016	Convenzione tra IPAB Suor Diodata Bertolo e il Comune di Sandrigo per l'utilizzazione di personale a tempo parziale ai sensi dell'art. 14 CCNL 22.01.2004: richiesta proroga.
13/16	05/04/2016	Tariffe del servizio a domanda individuale di trattamento estetico del piede.
14/16	05/04/2016	Casa Noaro valutazione accoglimento casi particolari di utenza.
15/16	29/04/2016	Aggiornamento inventario beni mobili anno 2015
16/16	29/04/2016	Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2015 e allegati
17/16	29/04/2016	Ratifica Ordinanza Presidenziale n. 02/16 del 21.04.2016 avente ad oggetto "SCIA VVF 1° fase pratica n. 7100 – IPAB Suor Diodata Bertolo"
18/16	29/04/2016	Acquisto software CBA "Soluzione archiviazione documentale"
19/16	23/05/2016	Valutazione stato avanzamento progettazione nuova sede di Via San Gaetano.
20/16	01/06/2016	Approvazione planimetrie per classificazione locali uso medico piano 1° e 3° del Centro Polifunzionale di Piazza Zanella (Sandrigo – VI)
21/16	01/06/2016	Nomina RUP e Supporto Tecnico al RUP per gare e lavori
22/16	01/06/2016	Situazione contabile economica al 30/04/2016
23/16	28/06/2016	Convenzione tra IPAB Suor Diodata Bertolo e il Comune di Sandrigo per l'utilizzazione di personale a tempo parziale ai sensi dell'art. 14 CCNL 22.01.2004: richiesta proroga.
24/16	11/07/2016	Approvazione documentazione (ex L.R. 22/2002 – autorizzazione all'esercizio Unità di Offerta URT) da presentare alla Regione Veneto.
25/216	29/08/2016	Valutazione del progetto del nuovo Centro Servizi Anziani ai sensi dell'art. 3 del DPR 01/08/2011 n. 151: presentazione domanda al Comando VV.F. di Vicenza
26/16	29/08/2016	Nomina supporto tecnico al RUP per appalti di progettazione e lavori.
27/16	29/08/2016	Relazione sull'andamento della gestione al 30.06.2016
28/16	13/09/2016	Determinazione a contrarre per l'affidamento dell'incarico professionale della progettazione esecutiva per la realizzazione della nuova Casa di Riposo.
29/16	26/09/2016	Casa Noaro – aggiornamento tariffa Ospite
30/16	17/10/2016	Situazione contabile economica al 31/08/2016
31/16	24/10/2016	Variatione al Bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2016
32/16	07/11/2016	Ratifica O.P. n. 03/16 del 26/10/2016 avente ad oggetto: "Adozione e approvazione programma biennale 2017/2018 degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro, approvazione aggiornamento annuale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore a 1 milione di euro e approvazione programma triennale dei lavori pubblici"
33/16	07/11/2016	Approvazione documentazione (ex L.R. 22/2002 – autorizzazione all'esercizio Unità di Offerta ODC) da presentare alla Regione Veneto.
34/16	07/11/2016	Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2017.
35/16	28/11/2016	Obiettivi 2015
36/16	06/12/2016	Linee strategiche e di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2017: rettifica.
37/16	20/12/2016	Approvazione convenzione IPAB Suor Diodata Bertolo e Associazione Ozanam per servizi di volontariato.
38/16	20/12/2016	Contratto di Collaborazione professionale ai medici di struttura per l'assistenza sanitaria agli ospiti non autosufficienti non convenzionati – 2017
39/16	20/12/2016	Regolamento per l'accesso ai documenti amministrativi.

40/16	29/12/2016	Approvazione degli atti di programmazione: - Bilancio economico annuale di previsione 2017 e allegati; - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale; - Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.
41/16	29/12/2016	Approvazione "Contratto di Collaborazione professionale medica al Dott. Varvarikis Costantino quale Medico del Nucleo NAISS futuro URT"
42/16	29/12/2016	Relazione annuale sull'attività dell'Amministrazione di Sistema (ex Provvedimento generale del garante per la protezione dati personali del 27/11/2008)
43/16	29/12/2016	Servizio di Tesoreria dell'Ente: proroga tecnica per il periodo 01.01.2017 – 30.06.2017
44/16	29/12/2016	Presa d'atto valutazioni anno 2014 del Nucleo di Valutazione: autorizzazione alla corresponsione dell'indennità di risultato.

### 3. RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2016 presenta un utile di € 318.095,94 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

### 4. CONCLUSIONI

I criteri di valutazione esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

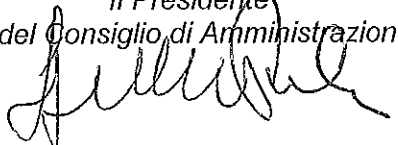
Il risultato raggiunto nel 2016 consolida la struttura patrimoniale dell'ente attestando il valore finale di patrimonio netto ad € 5.315.662,00. Questo aspetto risulta quanto mai importante, in questa particolare fase della vita aziendale, che vede impegnato l'Ente nel completamento delle procedure concorsuali per l'avvio dei lavori e la conseguente e imminente stipula del finanziamento per la realizzazione della nuova casa di riposo di Via S. Gaetano.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto che la gestione contabile è stata verificata costantemente dal Collegio dei Revisori dei Conti, per la cui attività si rivolge un sentito ringraziamento, così come risulta dai verbali delle riunioni in atti, oltre che nei pareri espressi in occasione dell'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2016 e bilancio d'esercizio 2016.

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia per l'attività svolta ed i risultati raggiunti tutto il Personale e collaboratori dell'Ente, e la costante, encomiabile, indispensabile opera offerta dal numeroso gruppo di Volontari che quotidianamente presta servizio nelle nostre strutture per i nostri Ospiti.

Sandrigo, 28/04/2017

Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione



**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di  
Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016**

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

**TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

<b>Importi pagamenti oltre la scadenza</b>	<b>Valore</b>
Anno 2016	136.867,24

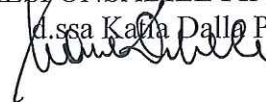
<b>Indice di tempestività dei pagamenti</b>	<b>Valore</b>
Anno 2016	-2,77

IL PRESIDENTE  
Renato Sperotto



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

d.ssa Katia Dalla Pria



Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2016	Anno 2016
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		5.976.552
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	2.822.326	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri enti pubblici	2.822.326	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	2.500	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	3.151.726	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		219.614
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	219.614	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>6.196.167</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		139.251
7) per servizi		1.889.826
a) erogazione di servizi istituzionali	1.366.098	
b) acquisizione di servizi	388.752	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	91.322	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	43.653	
8) per godimento di beni di terzi		146.012
9) per il personale		3.567.967
a) salari e stipendi	2.628.831	
b) oneri sociali	710.009	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	229.127	
10) ammortamenti e svalutazioni		110.196
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.692	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.555	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.948	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.229
12) accantonamento per rischi		16.479
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		13.721
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	13.721	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>5.889.680</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>306.486</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	

16) altri proventi finanziari		13.061
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	13.061	
17) interessi e altri oneri finanziari		3
a) interessi passivi	0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	3	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>13.058</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>319.544</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.448
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>318.096</b>
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		-

# IPAB "Suor Diodata Bertolo"

Via S. Gaetano 24 - 36066 SANDRIGO (VI)

**Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria**

**adempimento previsto dall'art. 15 L.R. 29 giugno 2012, n. 23, a partire dall'anno 2012**

anno	ente erogatore	titolo	importo fatturato/ contabilizzato (*)
2012	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.955,72
2012	ULSS NR. 9 - TREVISO	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.124,16
2012	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.836.850,16
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2012</b>	<b>€ 2.869.930,04</b>
2013	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 26.290,25
2013	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.748.289,63
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2013</b>	<b>€ 2.774.579,88</b>
2014	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 23.779,00
2014	ULSS NR. 4 - ALTO VICENTINO - THIENE	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.752,00
2014	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.779.164,00
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2014</b>	<b>€ 2.806.695,00</b>
2015	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.755.488,13
2015	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 10.892,00
2015	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.622,00
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2015</b>	<b>€ 2.782.002,13</b>
2016	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.804.391,83
2016	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2016</b>	<b>€ 2.822.325,83</b>

(\*) Le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio



## **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti Bilancio di esercizio 2016**

Signori Consiglieri della **I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**

### **Premessa**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell' "I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con il bilancio d'esercizio dell'"I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" al 31 dicembre 2016.

A nostro giudizio la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'"I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" al 31 dicembre 2016.

#### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

##### *Conoscenza dell'IPAB, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" sono mutate in modo non significativo;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come l'Ente abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio dei Revisori dei Conti hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono avuti continui confronti con il Direttore dell'Ente e lo staff a supporto: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime presupposte dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato solo parzialmente rispetto all'esercizio precedente;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio dei Revisori dei Conti può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo e dalla Direzione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'IPAB;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 predisposto dall'Organo di amministrazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di Amministrazione ha altresì predisposto la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione di cui alla L.R. 23/11/2012 n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21/05/2013 e dal regolamento Interno di Contabilità dell'Ente.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio dei Revisori dei Conti e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione nella nota integrativa circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio non ha nulla da osservare.

### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 318.095,94.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Vicenza, 20 aprile 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti

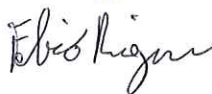
Dott. Francesco Faccioli (Presidente)



Rag. Gabriele Rizzato (Sindaco effettivo)



Dott. Fabio Rigon (Sindaco effettivo)



## Bilancio d'esercizio 2016 per Centro Attività

	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale CDA	Totale Conto
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.638.968,08</b>	<b>2.413.149,16</b>	<b>2.121.269,79</b>	<b>22.779,52</b>	<b>6.196.166,55</b>	<b>6.196.166,55</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.</b>	<b>1.638.968,08</b>	<b>2.413.149,16</b>	<b>2.121.269,79</b>	<b>22.779,52</b>	<b>6.196.166,55</b>	<b>6.196.166,55</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.</b>	<b>1.598.009,37</b>	<b>2.355.310,50</b>	<b>1.997.952,81</b>	<b>22.779,52</b>	<b>5.974.052,20</b>	<b>5.974.052,20</b>
Ricavi per rette ospiti	842.523,53	1.217.371,93	1.025.874,35	22.779,52	3.108.549,33	3.108.549,33
Ricavi per rette Ospiti non autosufficie	750.684,54	1.217.371,93	367.802,88	0,00	2.335.859,35	2.335.859,35
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	91.838,99	0,00	0,00	0,00	91.838,99	91.838,99
Ricavi per rette Ospiti NAISS	0,00	0,00	658.071,47	0,00	658.071,47	658.071,47
Ricavi per rette alloggi protetti	0,00	0,00	0,00	22.779,52	22.779,52	22.779,52
Quote regionali di residenzialità	683.917,50	1.136.105,25	970.781,11	0,00	2.790.803,86	2.790.803,86
Quote regionali di residenzialità non au	683.917,50	1.136.105,25	266.449,75	0,00	2.086.472,50	2.086.472,50
Quote regionali di residenzialità NAISS	0,00	0,00	704.331,36	0,00	704.331,36	704.331,36
Ricavi per centro diurno	70.298,91	0,00	0,00	0,00	70.298,91	70.298,91
Ricavi per centro diurno	38.776,94	0,00	0,00	0,00	38.776,94	38.776,94
Quote regionali centro diurno	31.521,97	0,00	0,00	0,00	31.521,97	31.521,97
Ricavi delle vendite non di competenza	1.269,43	1.833,32	1.297,35	0,00	4.400,10	4.400,10
Ricavi delle vendite non di competenza	1.269,43	1.833,32	1.297,35	0,00	4.400,10	4.400,10
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>721,25</b>	<b>1.041,64</b>	<b>737,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
Contributi c/esercizio	721,25	1.041,64	737,11	0,00	2.500,00	2.500,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>40.237,46</b>	<b>56.797,02</b>	<b>122.579,87</b>	<b>0,00</b>	<b>219.614,35</b>	<b>219.614,35</b>
Ricavi mensa interni	507,24	732,56	518,40	0,00	1.758,20	1.758,20
Altri ricavi e proventi	253,88	366,66	259,46	0,00	880,00	880,00
Recuperi per sinistri e ris. assicurat.	261,38	377,49	887,53	0,00	1.526,40	1.526,40
Rimborso ULSS per convenzioni varie	30.558,98	47.946,15	115.696,14	0,00	194.201,27	194.201,27
Sopravvenienze attive	4.754,19	6.866,05	4.858,77	0,00	16.479,01	16.479,01
Altri ricavi/proventi non di competenza	3.901,79	508,11	359,57	0,00	4.769,47	4.769,47
<b>COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA</b>	<b>-1.459.655,41</b>	<b>-2.361.262,54</b>	<b>-2.049.949,88</b>	<b>-18.812,32</b>	<b>-5.889.680,15</b>	<b>5.889.680,15</b>
<b>PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO</b>	<b>-42.247,18</b>	<b>-55.051,14</b>	<b>-41.817,33</b>	<b>-135,50</b>	<b>-139.251,15</b>	<b>139.251,15</b>
Materiali di consumo c/acquisti	-9.922,16	-15.759,29	-12.846,76	-135,50	-38.663,71	38.663,71
Materiale di pulizia c/acquisti	-1.202,29	-1.287,27	-1.803,53	0,00	-4.293,09	4.293,09
Cancelleria	-2.648,80	-3.825,41	-2.707,06	0,00	-9.181,27	9.181,27
Materiale sanitario c/acquisti	-25.980,51	-31.929,20	-22.942,11	0,00	-80.851,82	80.851,82
Materiali di manutenzione c/acquisti	-931,92	-1.398,51	-920,51	0,00	-3.250,94	3.250,94
Carburanti e lubrificanti	-1.561,50	-844,14	-597,36	0,00	-3.003,00	3.003,00
Trasporti su acquisti	0,00	-7,32	0,00	0,00	-7,32	7,32
<b>PER SERVIZI</b>	<b>-525.200,12</b>	<b>-923.363,49</b>	<b>-431.209,87</b>	<b>-10.052,11</b>	<b>-1.889.825,59</b>	<b>1.889.825,59</b>
Servizi assistenziali	-201.119,25	-419.642,52	-6.692,05	0,00	-627.453,82	627.453,82
Servizi di pulizia e sanificazione	-36.773,58	-49.984,38	-44.980,34	0,00	-131.738,30	131.738,30
Servizi mensa esterna	-109.199,86	-148.979,77	-120.262,70	0,00	-378.442,33	378.442,33

	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale CDA	Totale Conto
Servizio di derattizz. e disinfestazione	-1.464,00	0,00	0,00	0,00	-1.464,00	1.464,00
Servizio di lavanderia	-55.302,01	-76.108,82	-42.428,17	0,00	-173.839,00	173.839,00
Spese per attività ricreativa	-2.139,71	-2.414,02	-1.883,11	0,00	-6.436,84	6.436,84
Altri servizi appaltati	-10.868,02	-20.549,05	-14.541,54	-765,22	-46.723,83	46.723,83
Servizi di vigilanza	-512,40	0,00	0,00	0,00	-512,40	512,40
Servizi amministrativi	-3.427,14	-4.949,50	-3.502,52	0,00	-11.879,16	11.879,16
Spese medico competente	-193,58	-279,58	-197,84	0,00	-671,00	671,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	-1.500,80	-2.167,47	-1.533,81	0,00	-5.202,08	5.202,08
Spese per consulenze 81/08	-809,53	-1.169,13	-827,34	0,00	-2.806,00	2.806,00
Consulenze tecniche	-9.088,58	-792,27	-560,65	0,00	-10.441,50	10.441,50
Spese per analisi, prove e laboratorio	-301,13	-474,50	-344,12	0,00	-1.119,75	1.119,75
Servizio smaltimento rifiuti speciali	-2.987,36	-2.102,34	-1.534,29	0,00	-6.623,99	6.623,99
Spese viaggi e trasferte	-109,80	-158,57	-112,21	0,00	-380,58	380,58
Spese per fornitura energia elettrica	-13.607,22	-7.027,20	-4.972,80	-3.397,40	-29.004,62	29.004,62
Spese telefoniche	-1.715,17	-2.490,16	-1.762,16	0,00	-5.967,49	5.967,49
Gas e riscaldamento	-14.034,78	-122.390,40	-86.609,60	-3.042,76	-226.077,54	226.077,54
Fornitura acqua	-8.232,00	0,00	0,00	-551,13	-8.783,13	8.783,13
Spese postali e di affrancatura	-900,52	-1.298,38	-918,80	0,00	-3.117,70	3.117,70
Spese servizi bancari tesoreria	-207,54	-299,72	-212,10	0,00	-719,36	719,36
Manutenzione fabbricati strumentali	-8.658,74	0,00	0,00	-922,40	-9.581,14	9.581,14
Altre manutenzioni	-6.411,17	-17.664,48	-14.334,24	-380,60	-38.790,49	38.790,49
Canoni di manutenzione periodica	-3.872,86	-1.849,24	-1.308,62	-992,60	-8.023,32	8.023,32
Canoni di manutenzione periodica soft.	-3.179,23	-4.591,47	-3.249,16	0,00	-11.019,86	11.019,86
Compenso componenti nucleo valutazione	-1.788,70	-2.583,26	-1.828,04	0,00	-6.200,00	6.200,00
Compensi per incarichi professionali	-1.490,05	-4.268,43	-56.037,72	0,00	-61.796,20	61.796,20
Compensi ai revisori dei conti	-2.544,57	-3.674,89	-2.600,53	0,00	-8.819,99	8.819,99
Compensi per lavori occasionali	-860,97	-1.243,42	-879,91	0,00	-2.984,30	2.984,30
Contributi INPS gestione separata	-150,35	-217,13	-153,66	0,00	-521,14	521,14
Indennità agli amministratori	-10.049,36	-14.513,37	-10.270,39	0,00	-34.833,12	34.833,12
Indennità per commissioni concorso	-201,95	-291,66	-206,39	0,00	-700,00	700,00
Ricerca, add. e formaz. personale	-1.491,41	-2.153,90	-1.524,21	0,00	-5.169,52	5.169,52
Assicurazione fabbricati strumentali	-2.503,44	0,00	0,00	0,00	-2.503,44	2.503,44
Assicurazione RCA	-1.444,56	-845,94	-598,63	0,00	-2.889,13	2.889,13
Altre assicurazioni	-3.361,63	-4.854,89	-3.435,56	0,00	-11.652,08	11.652,08
Altre spese per servizi vari	-2.364,97	-853,89	-567,18	0,00	-3.786,04	3.786,04
Spese per servizi non di competenza	-332,18	-479,74	-339,48	0,00	-1.151,40	1.151,40
<b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>-1.056,26</b>	<b>-84.886,18</b>	<b>-60.069,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.012,17</b>	<b>146.012,17</b>
Spese utilizzo locali in concessioni d'u	0,00	-83.360,72	-58.990,24	0,00	-142.350,96	142.350,96
Canoni a noleggio	-1.056,26	-1.525,46	-1.079,49	0,00	-3.661,21	3.661,21
<b>COSTI DEL IL PERSONALE</b>	<b>-838.877,26</b>	<b>-1.238.503,35</b>	<b>-1.490.586,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.567.967,13</b>	<b>3.567.967,13</b>
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>-619.889,60</b>	<b>-914.004,29</b>	<b>-1.094.937,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.628.831,42</b>	<b>2.628.831,42</b>

	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale CDA	Totale Conto
Stipendi personale dipendente	-496.901,71	-737.846,61	-901.658,24	0,00	-2.136.406,56	2.136.406,56
Costo personale lavoro interinale	-42.116,92	-53.114,79	-31.450,56	0,00	-126.682,27	126.682,27
Fondo produttività	-80.870,97	-123.042,89	-161.828,73	0,00	-365.742,59	365.742,59
ONERI SOCIALI PERSONALE	-164.998,80	-244.790,97	-300.219,43	0,00	-710.009,20	710.009,20
Contributi INPS ex INPDAP	-159.466,97	-235.710,16	-292.440,03	0,00	-687.617,16	687.617,16
Contributi INAIL personale dipendente	-5.381,89	-7.772,58	-5.500,27	0,00	-18.654,74	18.654,74
Contributi INPS	-149,94	-1.308,23	-2.279,13	0,00	-3.737,30	3.737,30
IRAP METODO RETRIBUTIVO	-51.941,80	-77.010,69	-92.456,13	0,00	-221.408,62	221.408,62
IRAP metodo retributivo	-51.941,80	-77.010,69	-92.456,13	0,00	-221.408,62	221.408,62
ALTRI COSTI PERSONALE	-2.047,06	-2.697,40	-2.973,43	0,00	-7.717,89	7.717,89
Altri costi personale	-1.949,41	-2.556,38	-2.873,63	0,00	-7.379,42	7.379,42
Costi del personale non di competenza	-97,65	-141,02	-99,80	0,00	-338,47	338,47
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-42.013,19</b>	<b>-44.389,13</b>	<b>-15.672,77</b>	<b>-8.120,49</b>	<b>-110.195,58</b>	<b>110.195,58</b>
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	-1.272,25	-19.119,96	-1.300,24	0,00	-21.692,45	21.692,45
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	-1.272,25	-1.837,40	-1.300,24	0,00	-4.409,89	4.409,89
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	0,00	-17.282,56	0,00	0,00	-17.282,56	17.282,56
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	-39.890,32	-24.040,69	-13.503,19	-8.120,49	-85.554,69	85.554,69
Amm.to fabbricato strumentale	-26.959,14	0,00	0,00	-7.183,29	-34.142,43	34.142,43
Amm.to impianti generici	-2.990,18	0,00	0,00	-937,20	-3.927,38	3.927,38
Amm.to attrezzature varie	-2.212,55	-1.722,55	-913,83	0,00	-4.848,93	4.848,93
Amm.to attrezzature sanitarie	-2.154,37	-5.388,94	-1.844,32	0,00	-9.387,63	9.387,63
Amm.to mobili e arredi	-4.928,82	-15.991,59	-9.991,45	0,00	-30.911,86	30.911,86
Amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	-66,48	-112,22	-109,24	0,00	-287,94	287,94
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-578,78	-825,39	-644,35	0,00	-2.048,52	2.048,52
SVALUTAZIONI CRED. DELL'ATT. CIRCOLANTE	-850,62	-1.228,48	-869,34	0,00	-2.948,44	2.948,44
Acc.to per rischi su crediti	-850,62	-1.228,48	-869,34	0,00	-2.948,44	2.948,44
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-1.797,03</b>	<b>-2.595,31</b>	<b>-1.836,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.228,89</b>	<b>6.228,89</b>
RIMANENZE INIZIALI	-6.268,77	-9.053,43	-6.406,65	0,00	-21.728,85	21.728,85
Rim. iniziali materiali di consumo	-2.411,51	-3.482,73	-2.464,55	0,00	-8.358,79	8.358,79
Rim. iniziali materiale di pulizia	-624,86	-902,43	-638,60	0,00	-2.165,89	2.165,89
Rim. iniziali materiale sanitario	-3.232,40	-4.668,27	-3.303,50	0,00	-11.204,17	11.204,17
RIMANENZE FINALI	4.471,74	6.458,12	4.570,10	0,00	15.499,96	-15.499,96
Rim. finali materiali di consumo	2.315,66	3.344,30	2.366,60	0,00	8.026,56	-8.026,56
Rim. finali materiale di pulizia	601,70	868,98	614,93	0,00	2.085,61	-2.085,61
Rim. finali materiale sanitario	1.554,38	2.244,84	1.588,57	0,00	5.387,79	-5.387,79
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>-4.754,19</b>	<b>-6.866,05</b>	<b>-4.858,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.479,01</b>	<b>16.479,01</b>
Acc.to al fondo per altri oneri e rischi	-4.754,19	-6.866,05	-4.858,77	0,00	-16.479,01	16.479,01
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-3.710,18</b>	<b>-5.607,89</b>	<b>-3.898,34</b>	<b>-504,22</b>	<b>-13.720,63</b>	<b>13.720,63</b>
Imposte di bollo	-97,82	-114,20	-99,98	0,00	-312,00	312,00
Tasse di circolazione automezzi	-235,57	-137,95	-97,62	0,00	-471,14	471,14
Tassa sui rifiuti	-367,16	-2.347,80	-1.661,42	-331,62	-4.708,00	4.708,00



	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale CDA	Totale Conto
Tributi locali	-133,75	-16,77	-11,86	-27,40	-189,78	189,78
IMU	-72,70	-105,00	-74,30	0,00	-252,00	252,00
Tasse di concessione governativa	-2,38	-3,44	-2,44	0,00	-8,26	8,26
Altre imposte e tasse	-1.640,20	-1.706,82	-1.207,84	0,00	-4.554,86	4.554,86
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	-324,27	-468,32	-331,41	0,00	-1.124,00	1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	-328,36	-474,22	-335,59	0,00	-1.138,17	1.138,17
Sopravvenienze passive	-164,73	181,50	128,43	-145,20	0,00	0,00
Spese varie	-314,91	-398,24	-192,53	0,00	-905,68	905,68
Multe e ammende	-0,04	-0,06	-0,05	0,00	-0,15	0,15
Oneri diversi di gest. non di competenza	-28,29	-16,57	-11,73	0,00	-56,59	56,59
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>179.312,67</b>	<b>51.886,62</b>	<b>71.319,91</b>	<b>3.967,20</b>	<b>306.486,40</b>	<b>306.486,40</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.767,10</b>	<b>5.440,47</b>	<b>3.849,96</b>	<b>0,00</b>	<b>13.057,53</b>	<b>13.057,53</b>
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.767,96	5.441,72	3.850,84	0,00	13.060,52	13.060,52
Interessi att. conto corrente	3.761,42	5.432,28	3.844,16	0,00	13.037,86	13.037,86
Arrotondamenti attivi	6,54	9,44	6,68	0,00	22,66	22,66
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-0,86	-1,25	-0,88	0,00	-2,99	2,99
Interessi pass. su altri debiti	-0,12	-0,18	-0,12	0,00	-0,42	0,42
Arrotondamenti passivi	-0,74	-1,07	-0,76	0,00	-2,57	2,57
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)</b>	<b>183.079,77</b>	<b>57.327,09</b>	<b>75.169,87</b>	<b>3.967,20</b>	<b>319.543,93</b>	<b>319.543,93</b>
IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	-417,75	-603,32	-426,93	0,00	-1.448,00	-1.448,00
IMPOSTE CORRENTI	-417,75	-603,32	-426,93	0,00	-1.448,00	-1.448,00
IRES	-416,88	-602,07	-426,05	0,00	-1.445,00	-1.445,00
Imposte esercizi precedenti	-0,87	-1,25	-0,88	0,00	-3,00	-3,00
<b>TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>182.662,02</b>	<b>56.723,77</b>	<b>74.742,94</b>	<b>3.967,20</b>	<b>318.095,93</b>	<b>318.095,93</b>