

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

**BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE
DI PREVISIONE**

Anno 2015

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

Visto, presa nota a registro impegno
IL RAGIONIERE

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 08/15 Reg. Delib.

Oggetto: **Approvazione degli atti di programmazione:**

- **Bilancio economico annuale di previsione 2015 e allegati**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2015** il giorno 27 del mese di febbraio alle ore 18:00 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. 790 del 23.02. 2015.

Presiede l'adunanza l'ill.ma Sig.ra Pozzato Cristina, in qualità di Vice Presidente,

	<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.

Sede Legale: Via San Gaetano n. 24 – Sede Amministrativa: Piazza Zanella n. 9 – 36066 Sandrigo (VI)
Tel. 0444/756492 – Fax: 0444/658440 – e-mail segreteria@diodatabertolo.it

Oggetto: **Approvazione degli atti di programmazione:**

- **Bilancio economico annuale di previsione 2015 e allegati**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che le vigenti disposizioni di legge impongono la predisposizione e deliberazione annuale del bilancio economico annuale di previsione con relativi allegati e il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, così come stabilito dalla DGR N. 780 del 21.05.2013;

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 30/13 del 10/10/2013 avente ad oggetto "Presenza d'atto DGR n° 780 del 21/05/2013";

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 37/13 del 29/11/2013 avente ad oggetto "Approvazione regolamento di Contabilità ai sensi della DGRV 780/2013: provvedimenti";

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 38/13 del 29/11/2013 avente ad oggetto "Approvazione Relazione del Patrimonio e piano di valorizzazione: provvedimenti" e considerato che non sono intervenute variazioni né sulla consistenza né sui criteri di valutazione dei beni immobili;

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 05/15 del 26/01/15 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2015";

PRESO ATTO che per il corrente anno, anche in considerazione del fatto che la Regione Veneto non ha ancora approvato le quote di rilievo sanitario per il 2015, si ritiene di procedere alla determinazione delle rette e di conseguenza delle entrate adottando i seguenti criteri:

- Mantenimento della quota di rilievo sanitario pari a quella degli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014;
- Mantenere inalterate le rette di Casa di Riposo, arrotondando all'euro superiore le tariffe 2014;

CONSIDERATA la necessità di adeguare e stabilire per tutto l'esercizio 2015 le rette di degenza e il costo dei servizi accessori offerti dall'Ente;

VISTO il Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2015 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 780/2013 che contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;

VISTO il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2015-2017, redatto in conformità all'Allegato A3 della DGRV n. 780/2013;

VISTI la relazione sul patrimonio ed il piano di valorizzazione redatti in conformità all'Allegato A4 della DGRV n. 780/2013, di cui alla delibera del CdA n. 37/13 del 29/11/2013;

VISTA la Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico di Previsione anno 2015, accompagnata dall'Allegato A5 della DGRV n. 780/2013, che tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2015, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 05 del 26.01.2015;

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 07/15 del 09.02.2015 di nomina del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 09.02.2015-09.02.2018;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti che, allegata alla presente ne forma parte integrante e sostanziale (depositata presso la sede dell'IPAB in data 27/02/2015 ns. prot. n. 848);

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute, le nuove rette giornaliere di degenza così come previsto nell'allegato A che forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, e che possono essere così riassunte:

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a ridotto/minimo bisogno assistenziale

€ 102,00 di cui € 49,00 quale quota di rilievo sanitario e € 53,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a maggiore bisogno assistenziale

€ 109,00 di cui € 56,00 quale quota di rilievo sanitario e € 53,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NAIS

€ 124,59 di cui € 64,59 quale quota di rilievo sanitario e € 60,00 a carico degli Ospiti o dei Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE CENTRO DIURNO CONVENZIONATO

€ 57,99 di cui € 27,99 quale quota di rilievo sanitario e € 30,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE AUTOSUFFICIENTE

€ 40,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta.

In sintesi, al netto della quota di rilievo sanitario, le rette a carico privato, decorrenti dall'01.01.2015, in conformità al costo risultante dal prospetto qui di seguito riportato, della categoria e del grado di autosufficienza, nonché se stanza a più posti letto o stanza singola sono così determinate:

CATEGORIA OSPITE	Retta di degenza in caso di			
	PRESENZA		ASSENZA	
	Stanza a più posti letto	Stanza singola	Stanza a più posti letto	Stanza singola
Non autosufficiente	53,00	56,00	46,50	49,50
Paziente NAIS	60,00		53,50	
Non convenzionato	Fascia A	56,00	49,50	
	Fascia B	78,00	71,50	
	Fascia C	95,00	88,50	
Retta agevolata	62,00		55,50	
Autosufficiente	40,00	43,00	33,50	36,50
Centro Diurno	Giornaliero	30,00	23,50	
	Max 5 ore	15,00	11,75	

- 2) di rinviare a successiva deliberazione la determinazione delle specifiche relative alle rette di Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale;
- 3) di approvare i seguenti atti di programmazione che formano parte integrante del presente provvedimento:
- a) bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2015 e allegati (allegato A2, relazione del Segretario-Direttore e allegato A5), che presenta in sintesi i seguenti valori:

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE			Esercizio 2015
A		VALORE DELLA PRODUZIONE	
		Valore della produzione attività caratteristica	6.490.859,79
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.318.516,40
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
3		Contributi in conto esercizio	-
4		Contributi in conto capitale	-
5		Altri ricavi e proventi	172.343,39
		Valore della produzione non caratteristica	-
5		Ricavi e proventi beni non strumentali	-
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.490.859,79
B		COSTI DELLA PRODUZIONE	
		Costi della produzione attività caratteristica	6.510.259,79
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.075,00
7		Per servizi	2.068.936,06
8		Per godimento di beni di terzi	146.353,56
9		Costi per il personale	3.980.824,27
10		Ammortamenti e svalutazioni	116.939,54
11		Variazione delle rimanenze	-
12		Accantonamento per rischi	-
13		Altri accantonamenti	-
14		Oneri diversi di gestione	19.131,36
		Costi della produzione attività non caratteristica	500,00
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500,00
7		Per servizi	-
14		Oneri diversi di gestione	-
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.510.759,79
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 19.900,00
15		Proventi da partecipazioni	-
16		Proventi finanziari	23.000,00
17		Interessi e altri oneri finanziari	100,00
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	22.900,00
18		Rivalutazioni	-
19		Svalutazioni	-
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
20		Proventi straordinari	-
21		Oneri straordinari	2.000,00
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 2.000,00
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.000,00
22		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.000,00
23		Utile o perdita dell'esercizio	0,00
		Utile dell'esercizio	0,00
		Perdita dell'esercizio	-

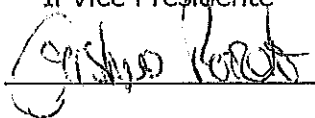
- b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale 2015-2017 (allegato A3);
- c) la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione dello stesso (allegato A4).

Letto, approvato, sottoscritto.

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

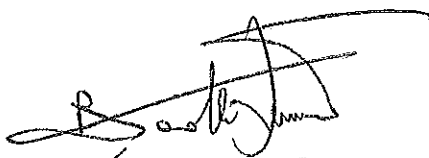
Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

Il Vice Presidente



I Consiglieri:

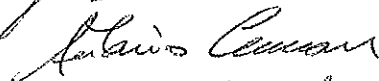
BONOLLO E.



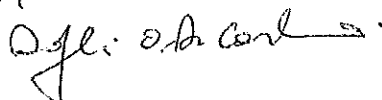
CARRARO L.



CUMAN A.

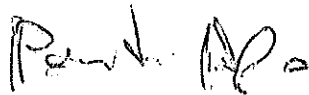


DAGLI ORTI C.

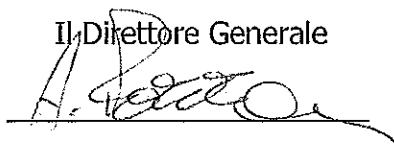


POZZATO G. SPEROTTO R. ASSENTE

POZZATO D.



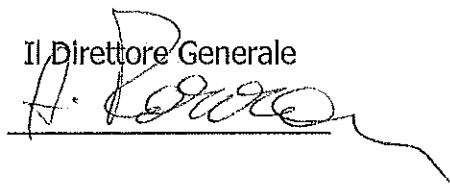
Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 04/03/2015 per gg. 15 consecutivi.

Sandriago, li 04/03/2015

Il Direttore Generale



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio N	Bilancio di esercizio 2013 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2014 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2015 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		5.826.017	6.318.516	492.500
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
3) Contributi in conto esercizio		-	-	-
4) Contributi in conto capitale		-	-	-
5) Altri ricavi e proventi		138.600	172.343	33.743
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE		5.964.617	6.490.860	526.243
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		187.500	178.575	8.925
7) Costi per servizi		1.340.507	2.068.936	728.429
8) Costi per godimento beni di terzi		146.067	146.354	287
9) Costi del personale		4.178.725	3.980.824	197.901
a) Salari e stipendi		3.097.802	2.904.523	193.279
b) Oneri sociali		842.701	817.201	25.500
c) Trattamento di fine rapporto		-	-	-
d) IRAP metodo retributivo		232.722	242.480	9.758
e) Altri costi		5.500	16.620	11.120
10) Ammortamenti e svalutazioni		105.421	116.940	11.519
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		22.606	21.994	612
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		82.815	89.946	7.130
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		-	5.000	5.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	-	-
12) Accantonamenti per rischi		-	-	-
13) Accantonamenti diversi		-	-	-
14) Oneri diversi di gestione		14.835	19.131	4.296
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE		5.973.055	6.510.760	537.705
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		8.438	19.900	11.462
15) Proventi da partecipazione		-	-	-
16) Proventi finanziari		9.338	23.000	13.662
17) Interessi e altri oneri finanziari		-	100	100
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA		9.338	22.900	13.562
18) Rivalutazioni		-	-	-
19) Svalutazioni		-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
20) Proventi straordinari		-	-	-
21) Oneri straordinari		-	2.000	2.000
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			2.000	2.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		900	1.000	100
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		900	1.000	100
23) Utile (perdita) di esercizio		0	0	0

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.318.516	6.695.647	6.762.604
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	172.343	172.343	172.343
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.490.860	6.867.990	6.934.947
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	178.575	191.951	193.822
7) Costi per servizi	2.068.936	2.193.312	2.213.502
8) Costi per godimento beni di terzi	146.354	146.354	146.354
9) Costi del personale	3.980.824	4.212.117	4.253.181
a) Salari e stipendi	2.904.523	3.073.281	3.103.243
b) Oneri sociali	817.201	864.682	873.112
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	242.480	256.569	259.070
e) Altri costi	16.620	17.585	17.757
10) Ammortamenti e svalutazioni	116.940	124.178	127.814
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.994	19.939	20.436
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	89.946	99.239	102.329
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	5.000	5.000	5.049
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	19.131	19.979	20.174
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.510.760	6.887.891	6.954.846
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 19.900	- 19.900	- 19.900
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	23.000	23.000	23.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	100	100	100
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	22.900	22.900	22.900
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
20) Proventi straordinari	-	-	-
21) Oneri straordinari	2.000	2.000	2.000
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 2.000	- 2.000	- 2.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.000	1.000	1.000
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.000	1.000	1.000
23) Utile (perdita) di esercizio	0	-	0

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale:

richiamata la delibera n° 5 del 26/01/2015 il Consiglio di Amministrazione redige il documento fissando i seguenti criteri, sulla base del principio della continuità operativa aziendale e rispetto a quanto garantito nella carta dei servizi vigente, nonché agli impegni assunti e/o assumibili.

Il documento non contempla stanziamenti specifici per l'investimento relativo alla nuova sede di Via S. Gaetano, in quanto è in corso una rivisitazione del progetto definitivo approvato che prevede la non demolizione della struttura esistente, ma la ristrutturazione ed ampliamento, con conseguente rideterminazione del quadro economico complessivo della spesa. Sono, altresì in corso, le attività di ricerca di fund raising per la copertura finanziaria dell'investimento.

Il documento prevede:

- 1) Previsione di Incremento del volume entrate ed uscite secondo indici inflattivi medi nella misura dell'1% circa,
- 2) Previsione dell'aumento del n° di posti letto di Ospedale di Comunità da 15 a 20 con decorrenza 01.01.2016;
- 3) Stanziamento di investimenti per acquisto rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti per circa:
 - € 130.000,00 per l'esercizio 2015;
 - € 60.000,00 per l'esercizio 2016;
 - € 60.000,00 per l'esercizio 2017.

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

Allegato alla delibera CdA n° 08/15 del 27/02/2015

RELAZIONE SUL PATRIMONIO

La presente relazione sul patrimonio è redatta ai sensi dell'art. 7 del Regolamento interno di Contabilità, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29/11/2013, in conformità a quanto disposto all'art. 8, comma 2 della L.R. n. 43/2012 del 23/11/2012.

Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni immobili e mobili, in particolare da:

1. Beni immobili strumentali indisponibili pervenuti a titolo gratuito

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Fabbricato Strumentale	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2
Fabbricato Strumentale	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	"Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U

Tali beni sono valutati in base al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, mancando la documentazione del costo iniziale.

2. Beni immobili non strumentali disponibili

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Fabbricato non strumentale	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4
Area Edificabile	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1425

Tali beni sono valutati al valore desumibile dal relativo atto di trasferimento, e non sono soggetti ad ammortamento.

3. Terreni

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Terreno Strumentale	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2
Terreno Strumentale	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	"Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1425
Terreno	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 202 seminativo classe 3

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

Via San Gaetano n. 24

36066 SANDRIGO (VI)

Terreno	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 826 prato classe 3
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 623 seminativo/erbor classe 3
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1405 seminativo/erbor classe 3

Per i terreni su cui insistono i fabbricati strumentali, per il valore del terreno si assume il 20% del valore del fabbricato determinato secondo la normativa fiscale per i tributi locali.

Per i terreni su cui insistono i fabbricati non strumentali, il valore del terreno è scorporato da quello del fabbricato (OIC 16 D.XVI, paragrafo 7). Si assume, come valore iniziale del terreno, l'importo pari al 20% del valore del fabbricato.

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

- a) Terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali.
- b) Terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

RICOSTRUZIONE STORICA

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 24

L'immobile sede legale dell'Ente, perviene dal Comune di Sandrigo per devoluzione disposta dalle autorità il 24/01/1995 (voltura n. 12402/1997 del 15/10/1997 repertorio n. 97 rogante Presidente Giunta Regionale del Veneto).

Trattasi di che ha subito, nel corso dei tempi, notevoli variazioni nella destinazione d'uso. Per la dettagliata ricostruzione storica, si rinvia alla allegata "Storia della Casa di Riposo". Attualmente questo immobile strumentale accoglie n° 39 ospiti non autosufficienti, n° 6 ospiti autosufficienti e n° 6 ospiti non autosufficienti di centro diurno.

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 31

L'immobile perviene all'Ente dal Comune di Sandrigo mediante devoluzione disposta dalle autorità il 24/01/1995 (voltura n. 6476.1/1997 del 30/07/2001 protocollo n.328532 repertorio n. 97 rogante Presidente Giunta Regionale del Veneto).

Tale immobile è costituito da n° 7 alloggi (mono e bilocali con bagno e parti comuni) destinato all'accoglienza di n° 8 persone anziane e/o persone in situazioni di disagio sociale segnalate dal Comune di Sandrigo, dai Comuni limitrofi, dal Distretto Est ULSS 6 o altri enti no profit.

Immobile e terreni di Piazza Garibaldi, 23

L'immobile perviene da donazione accettata in data 17/12/2009 con atto pubblico (Nota presentata a Vicenza con Modello Unico n. 315.1/2010 in atti dal 18/01/2010 repertorio n. 10106 rogante Martini Andrea).

L'atto di donazione impone quale obbligo all'Ente donatario:

- 1) a vendere al miglior offerente gli immobili donati
- 2) a pagare entro 180 gg dal saldo del prezzo della vendita, detratte tutte le imposte e spese sostenute dall'Ente per l'atto presente, per ICI, perizia, per la procedura d'asta e quant'altro necessario per la vendita, alla Cooperativa Margherita (25%) e alla Parrocchia di Sandrigo (25%).

Sede Legale: Via San Gaetano n. 24 – Sede Amministrativa: Piazza Zanella n. 9 – 36066 Sandrigo (VI)

Tel. 0444/756492 – Fax: 0444/658440 – e-mail segreteria@diodatabertolo.it

C.F. 95037220241 – P.IVA 02522530241

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

Il valore attribuito nell'atto di donazione ammonta ad € 40.000,00. Il proporzionamento del valore totale nelle singole voci (mappali di riferimento) viene determinato applicando il coefficiente di riparto, sulla base delle norme fiscali dei tributi locali, nel seguente modo:

rif.to mappali	Valore IMU	% di incidenza su valore IMU	valore da inserire a Patrimonio
Foglio 6 part. 121 sub 5	€ 38.871,17	56,459%	€ 22.583,753
Foglio 6 part. 121 sub 5	€ 9.717,79	14,115%	€ 5.645,938
Foglio 6 part. 1425	€ 16.160,00	23,472%	€ 9.388,795
Foglio 6 part. 1425	€ 4.040,00	5,868%	€ 2.347,199
Foglio 6 part. 623	€ 27,00	0,039%	€ 15,687
Foglio 6 part. 1405	€ 32,06	0,047%	€ 18,628
totale	€ 68.848,02		€ 40.000,00

allegato alla delibera CdA n° 08/15 del 27/02/2015

Allegato A4 Dgr n. 780 del 21.05.2013

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico o artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE mq/mc	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORI DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE	CANONI DI LOCAZIONE
1	FABBRICATO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48 Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48	5480 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 898.638,05	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
2	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08 Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08	5480 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 224.659,51	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	FABBRICATO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 6 part. 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	1252 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 239.443,01	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
4	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	1252 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 59.860,75	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	FABBRICATO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	vani 7 (mq 185)	Sfitto	Destinato alla vendita	€ 22.583,753	costo storico	
6	TERRENO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	vani 7 (mq 185)	Terreno su cui insiste il fabbricato non strumentale sfitto		€ 5.645,94	costo storico	
7	AREA EDIFICABILE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Sfitto	Destinato alla vendita	€ 9.388,80	costo storico	
8	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Terreno su cui insiste l'area edificabile sfitta		€ 2.347,20	costo storico	

9	TERRENO	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 particella 202 seminativo classe 3 Reddito agrario € 19,09 Reddito dominicale € 27,58 Foglio 6 part. 826 prato classe 3 Reddito agrario € 13,67 Reddito dominicale € 25,81 Foglio 6 part. 623 seminativo/erbor classe 3	mq 4108	Terreno adiacente il fabbricato istituzionale	€	4.654,13	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali
10	TERRENO	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Reddito agrario € 13,67 Reddito dominicale € 25,81 Foglio 6 part. 623 seminativo/erbor classe 3	mq 5480	Terreno adiacente il fabbricato istituzionale	€	4.355,44	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali
11	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Reddito agrario € 0,11 Reddito dominicale € 0,16 Foglio 6 part. 1405 seminativo/erbor classe 3	mq 24	Terreno sfritto	€	15,69	costo storico
12	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Reddito agrario € 0,13 Reddito dominicale € 0,19	mq 28	Terreno sfritto	€	18,63	costo storico

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

Via San Gaetano n. 24

36066 SANDRIGO (VI)

RELAZIONE DEL SEGRETARIO-DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2015

Premessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29 novembre 2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2015, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 05/15 del 26.01.2015.

Il bilancio economico annuale di previsione 2015 rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

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

Inoltre:

- la valutazione delle voci è avvenuta secondo i principi della prudenza e della prospettiva di continuità aziendale;
- i proventi e gli oneri sono stati valutati secondo il principio della competenza economica;
- considerato che dall'1 gennaio 2014 è entrato in vigore il nuovo sistema contabile, sono state indicate le voci corrispondenti al bilancio di previsione precedente, ma non all'ultimo rendiconto, in quanto il primo Bilancio d'esercizio sarà approvato entro il 30 giugno 2015.

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

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

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

L'I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo, a norma di Statuto, *"ha lo scopo di fornire e gestire servizi di accoglienza, assistenza, cure e riabilitazione, anche ad alta integrazione socio sanitaria, sia in struttura che a domicilio, a persone in situazione di bisogno assistenziale, sociale e socio sanitario, nell'ambito della rete integrata dei servizi stabiliti dalla programmazione regionale e locale"*.

L'Ente prevalentemente opera nel settore dell'assistenza agli anziani auto e non autosufficienti nelle strutture site in Sandrigo in Via S. Gaetano n. 24 e 31 (immobili di proprietà) e in Piazza Zanella n. 9 (al 1° e 3° piano del Centro Polifunzionale Socio Sanitario in concessione d'uso dall'ULSS 6 Vicenza) e offre le seguenti tipologie di servizio con la relativa disponibilità di posti letto accreditati/autorizzati:

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

Nel corso dell'anno 2014 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'1,5%. Questo incremento è determinato da un lato per effetto di una più efficiente organizzazione nelle prenotazioni delle Impegnative di Residenzialità e un maggior rilascio delle stesse da parte dell'ULSS 6 Vicenza (n. 534 giornate di presenza) e dall'altro da un maggior numero di accoglimenti di ospiti non convenzionati (n. 165 giornate), grazie anche alla retta agevolata confermata dal Consiglio di Amministrazione.

Si evidenzia, inoltre, un lieve decremento nelle presenze del Centro Diurno determinato da un più elevato turn over di Ospiti.

La tabella seguente espone i dati relativi alle presenze registrate nel 2013 e 2014.

REPARTO	PRESENZE		VARIAZIONI % +/-
	2013	2014	
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI			
SAN GAETANO	12.838	12.743	-0,75%
ZANELLA PRIMO PIANO	5.373	5.597	4,00%
ZANELLA TERZO PIANO	22.253	22.658	1,79%
OSPITI SENZA Impegnativa di Residenzialità	1.692	1.857	8,89%
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.189	2.128	-2,87%
TOTALE CASA DI RIPOSO	44.345	44.983	1,42%
OSPITI NUCLEO NAISS	10.781	10.776	-0,05%
TOTALE NUCLEO NAISS	10.781	10.776	-0,05%
OSPITI CENTRO DIURNO	1.272	1.211	-5,00%
TOTALE CENTRO DIURNO	1.272	1.211	-5,00%

La distribuzione per classi di età e sesso non ha rilevato particolari o significative variazioni nel corso degli anni ed evidenzia la prevalenza di ospiti di sesso femminile.

Il continuo aggravamento delle condizioni dell'utenza che viene accolta nelle nostre strutture e di conseguenza l'aumentato carico sanitario ed assistenziale è ormai dato consolidato degli ultimi anni.

La tipologia di Ospiti dei nuclei di Casa di Riposo, ma anche del reparto NAISS, è sempre più bisognosa di un elevato livello di assistenza sia dal punto di vista sociale che sanitario.

Ne consegue la necessità di un adeguamento costante e preciso anche dei piani e dei carichi di lavoro per tutte le figure professionali coinvolte (coordinatori di reparto, OSS, IP, fisioterapisti, logopedisti, educatori, psicologi, ecc.).

Le presenze annuali del nucleo NAISS segue sostanzialmente il trend positivo degli anni precedenti, registrando una media annuale pari a 29,56, in linea con i migliori risultati degli anni ante crisi finanziaria di mercato (vedasi grafico e tabelle seguenti).

Anche per l'anno 2015, lo stanziamento stimato relativamente alle presenze annuali di Ospiti, principale elemento per la determinazione dell'ammontare di entrate, viene effettuato adottando la prassi ormai consolidata presso l'Ente di apportare alle presenze assestate nell'anno precedente alcuni aggiustamenti prudenziali al ribasso, considerate le tempistiche necessarie ed intercorrenti tra una dimissione ed il successivo nuovo accoglimento.

Si evidenzia, inoltre, la difficoltà nell'occupazione dei posti letto presso la sede di Via San Gaetano, la cui sistemazione risulta non più derogabile nel lungo periodo, imponendo una conseguente ed ulteriore valutazione prudenziale nella stima annuale delle giornate di presenza.

Tra gli eventi significativi previsti per l'esercizio 2015 si ritiene, in particolare, evidenziare che l'ULSS n. 6 di Vicenza, con deliberazione n. 756 del 17/10/2014, ha avviato le procedure di attivazione dell'Ospedale di Comunità e dell'Unità Riabilitativa Territoriale presso i locali del Centro Sanitario Polifunzionale di Sandrigo in concessione all'I.p.a.b Suor Diodata Bertolo.

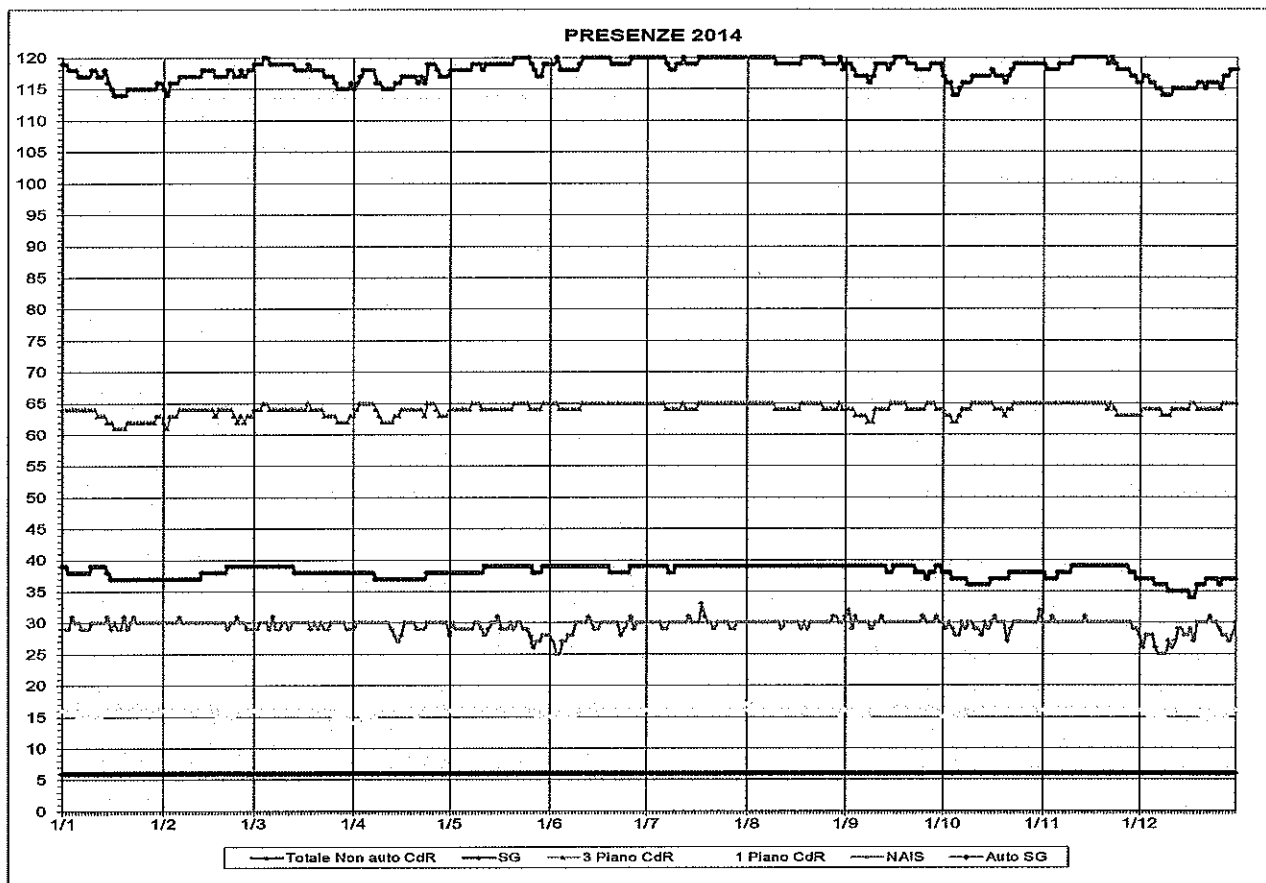
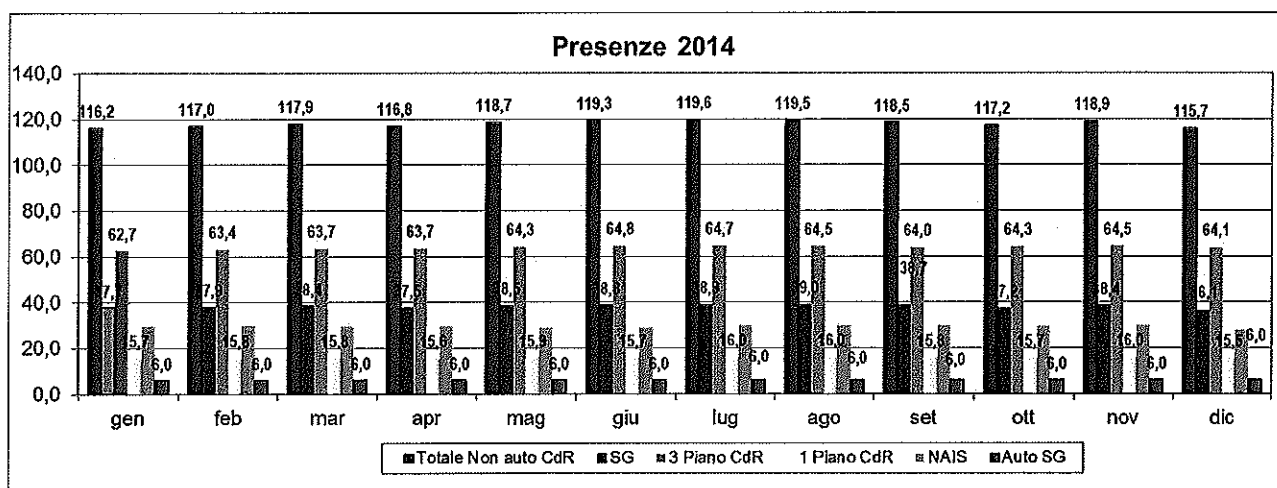
L'Ente risulta, pertanto, destinatario di n. 20 nuovi posti letto di Ospedale di Comunità e della trasformazione di n. 30 posti letto di NAISS in Unità Riabilitativa Territoriale, sulla base di quanto definito dalla L.R. 29/06/2012 n. 23 e dalle conseguenti DGR Veneto n. 2718 del 24.12.2012 e n. 2108 del 10/11/2014 che definiscono, inoltre, 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.

L'anno 2015 dovrebbe, con decorrenza ipotizzata entro l'01 aprile, vedere realizzate la trasformazione dei 30 posti letto presenti al primo piano del reparto Zanella (da NAISS in URT- Unità Riabilitativa Territoriale), nonché l'attivazione di iniziali n. 15 posti letto di Ospedale di Comunità sempre all'interno dello stesso piano, con conseguente trasferimento degli attuali n. 15 Ospiti non autosufficienti all'Ala Sud del Terzo piano del reparto Zanella.

Le suddette attività prevedono una necessaria fase preliminare di opere di adeguamento e manutenzione sia dei locali situati al primo che al terzo piano che l'Ente ha concordato con l'ULSS n. 6 di Vicenza, sia sotto l'aspetto esecutivo dei lavori che finanziario di copertura della spesa.

PRESENZE 01/01/2014 - 31/12/2014

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	media
Auto SG	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,00
SG	37,7	37,9	38,4	37,5	38,5	38,8	38,9	39,0	38,7	37,2	38,4	36,1	38,10
3 Piano CdR	62,7	63,4	63,7	63,7	64,3	64,8	64,7	64,5	64,0	64,3	64,5	64,1	64,06
1 Piano CdR	15,7	15,8	15,8	15,6	15,9	15,7	16,0	16,0	15,8	15,7	16,0	15,5	15,80
Non auto CdR TOT	116,2	117,0	117,9	116,8	118,7	119,3	119,6	119,5	118,5	117,2	118,9	115,7	117,96
NAIS	29,8	30,0	29,6	29,6	28,9	29,0	30,0	30,0	30,2	29,6	30,0	28,1	29,56



Attività non caratteristica

L'I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo non svolge "attività non caratteristica"; si annovera solamente, a titolo informativo, la gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato determinato tenendo conto delle indicazioni stabilite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2015. Più precisamente, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, considerato il persistere delle difficoltà finanziarie delle famiglie derivanti dalla crisi di mercato, di non aumentare nemmeno per il 2015 le rette (ferme dal 2012) a meno dell'arrotondamento all'euro superiore delle tariffe per non autosufficienti, autosufficienti, privati fascia A e C, Centro Diurno (vedasi allegati D/E/F/G/H/I/J/K):

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.256.918,18	2.299.182,79
Ricavi per rette ospiti autosufficienti	85.514,93	86.167,50
Ricavi per rette ospiti NAIS	647.395,00	159.640,50
Ricavi per rette OdC e URT	-	304.800,00
Ricavi per rette ospiti Centro Diurno	36.924,97	36.330,00
Ricavi per alloggi protetti	26.598,38	23.393,50
Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti	2.040.731,00	2.049.250,00
Quote regionali di residenzialità nucleo NAIS	696.344,79	171.680,22
Quote regionali per OdC e URT	35.589,29	1.154.176,00
Quote regionali di residenzialità ospiti Centro Diurno	-	33.895,89
TOTALE	5.826.016,54	6.318.516,40

Le quote regionali giornaliere di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti sono state stimate sulla base della DGR 1673 del 22.06.2010 che risulta, a tutt'oggi, invariata rispetto agli esercizi 2010-2011-2012-2013-2014:

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013	Var.ne %
I° LIVELLO	49,00	49,00	49,00	0,00%
II° LIVELLO	56,00	56,00	56,00	0,00%
Quota per Centri Diurni	27,99	27,99	27,99	0,00%

Rette a carico privato

Le rette di ricovero a carico privato, stimate complessivamente per l'esercizio 2015 in € 2.909.514,29 possono essere così suddivise:

DESCRIZIONE	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
RETTE REPARTO SAN GAETANO	807.674,90	832.928,64
da Ospiti non autosufficienti	722.159,97	746.761,14
da Ospiti autosufficienti	85.514,93	86.167,50
RETTE REPARTO ZANELLA – terzo piano	1.228.330,13	1.477.731,15
da Ospiti non autosufficienti	1.228.330,13	1.477.731,15
RETTE REPARTO ZANELLA – primo piano	953.823,08	539.131,00
da Ospiti non autosufficienti	306.428,08	74.690,50
da Pazienti NAISS	647.395,00	159.640,50
da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale	-	304.800,00
SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO	36.924,97	36.330,00
da Ospiti	36.924,97	36.330,00
ALLOGGI CASA NOARO	26.598,38	23.393,50
TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO	3.053.351,46	2.909.514,29

e rappresentano il 44,82% del totale del Valore della produzione.

Considerato che nel corso del 2014 si sono riscontrate difficoltà nell'individuare Utente con i requisiti idonei per essere accolta negli alloggi di Casa Noaro, a titolo prudenziale i ricavi per il 2015 sono stati stimati prevedendo l'occupazione di n° 6 alloggi su 7 complessivi.

Le voci descritte nella tabella di cui sopra vengono ulteriormente analizzate negli allegati D/E/F/G/H/I/J/K.

Rimborsi da parte dell'Azienda ULSS n. 6

Come evidenziato in precedenza, se viene confermata dalla Regione Veneto, e senza ulteriori aumenti, la quota giornaliera di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti fissata e inalterata dal 2010, le quote pro-die/pro-capite relative all'anno 2015 saranno:

<i>tipologia Ospite</i>	Retta 2014	% aumento	Retta 2015
Ospiti intensità ridotta	49,00	0,0%	49,00
Ospiti media intensità	56,00	0,0%	56,00
Ospiti nucleo NAIS	56,01	0,0%	56,01
quota extra riconosciuta Ulss 6 su Ospiti NAIS	8,59	0,0%	8,59
	64,60		64,60
Ospiti Centro Diurno	27,99	0,0%	27,99
Utenti Ospedale di Comunità	-	-	92,00
Utenti URT	-	-	96,00

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un maggior ricavo determinato dall'ipotezato inizio dell'attività di Ospedale di Comunità e trasformazione del nucleo NAIS in Unità Riabilitativa Territoriale come previsto dalla DGR Regione Veneto n. 2718/2012.

In particolare la delibera prevede le seguenti quote:

<i>tipologia Utente</i>	Quota sanitaria	Quota carico utente	Totale
Unità Riabilitativa Territoriale	96,00	25,00	121,00
<i>dal 61° giorno</i>	76,00	45,00	121,00
Ospedale di Comunità	92,00	25,00	117,00
<i>dal 61° giorno</i>	72,00	45,00	117,00
<i>Nota: la quota a carico Utente OdC è pagata dall'Ulss 6 per i primi 30gg.</i>			

Tenuto conto degli attuali standard organizzativi garantiti dall'Ente e di quelli che si implementeranno per l'avvio delle attività di URT e OdC, così come concordato l'Azienda Ulss n. 6, si stima un rimborso sanitario complessivo pari a € 3.409.002,11 suddiviso in:

DESCRIZIONE	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
REPARTO SAN GAETANO	664.651,29	646.395,89
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	629.062,00	612.500,00
Quote regionali di Centro Diurno	35.589,29	33.895,89
REPARTO ZANELLA	1.144.339,00	1.373.050,00
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	1.144.339,00	1.373.050,00
REPARTO NAIS	963.674,79	1.389.556,22
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	267.330,00	63.700,00
Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	-	1.154.176,00
Quote regionali di residenzialità nucleo NAIS	696.344,79	171.680,22
TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO	2.772.665,08	3.409.002,11

Le voci sopradescritte vengono ulteriormente analizzate negli *allegati D/E/F/G/H/I/J/K*.

Le entrate per rimborsi delle spese di rilievo sanitario da parte dell'Azienda Ulss 6 corrispondono al 52,52% del totale del Valore della Produzione, e unitamente alle rette a carico privato rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'Ente.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria e si riferisce principalmente alla stima dei ricavi per rimborsi dall'ULSS 6 per servizi di logopedia e fisioterapia, nonché del costo sostenuto per il medico del nucleo NAISS/URT/OdC a decorrere dall'01.02.2015:

Altri ricavi e proventi	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Ricavi mensa interni	3.600,00	2.860,00
Altri ricavi e proventi	-	4.000,00

Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	3.000,00	6.000,00
Rimborso ULSS 6 per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico)	131.000,00	159.483,39
Rimborsi spese varie	1.000,00	-
TOTALE	138.600,00	172.343,39

Si evidenzia che, a partire dall'01.04.2015, nonostante i nuovi servizi di OdC e URT prevedano standard organizzativi di figure riabilitative di considerevole entità, non viene più riconosciuto alcun rimborso da parte dell'Ulss n. 6 per l'attività di logopedia e fisioterapia, in quanto la quota di rilievo sanitario risulta essere onnicomprensiva.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Si riferiscono principalmente all'acquisto di materiali di uso ordinario nei reparti e sono stimati sulla base dei contratti stipulati ed ai presunti consumi preventivati:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Alimentari c/acquisti	900,00	1.000,00
Materiali di consumo c/acquisti	49.600,00	43.537,50
Materiale di pulizia c/acquisti	7.500,00	6.987,50
Cancelleria	10.000,00	11.825,00
Materiale sanitario c/acquisti	99.500,00	102.125,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	15.500,00	6.000,00
Indumenti da lavoro	0,00	2.000,00
Carburanti e lubrificanti	4.500,00	4.500,00
Trasporti su acquisti	0,00	100,00
TOTALE	187.500,00	178.075,00

B7) COSTI PER SERVIZI

In questa voce sono inclusi tutti i costi stimati e derivanti dall'acquisizione di servizi e si riferiscono principalmente a:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Ristorazione	350.000,00	367.656,81
Lavanderia	166.000,00	182.750,00
Pulizia sanificazione ambienti	140.707,40	131.649,25
Servizi assistenziali	134.566,10	703.134,00
Altri servizi appaltati	52.000,00	65.000,00

- Servizio esternalizzato di Catering: dall'1 settembre 2014 è iniziato il servizio di ristorazione aggiudicato alla ditta Serenissima SpA di Vicenza, a seguito della gara d'appalto effettuata con l'IPAB di Dueville proprietaria delle cucine in cui vengono preparati i pasti. Il numero di pasti acquistati nel corso del 2014 è significativamente aumentato rispetto all'esercizio precedente (+ 8,6% pari a n. 3.593 pasti complessivi), determinato dall'aumento delle giornate di

presenza e da un minor numero di Ospiti alimentati per via enterale. Si è registrato per il 2015 l'incremento a copertura dei nuovi servizi.

- Servizi esternalizzati - Lavanderia: nel corso del 2013 è stata espletata la gara per l'affidamento del servizio di lavaggio e noleggio biancheria piana Ospiti e divise personale in scadenza al 31.12.2015, mentre nel corso del 2015 sarà espletata nuova gara per l'affidamento del servizio lavaggio biancheria Ospiti in scadenza.

- Servizi esternalizzati - Pulizie ambienti: nel corso del 2014 è stata espletata gara per l'affidamento del servizio di pulizia e sanificazione locali delle strutture dell'Ente in scadenza al 28.02.2016; si sono stanziati aumenti a partire dall'01.04.2015, ipotizzando il maggior numero di Ospiti derivanti dalle nuove attività.

- Servizi assistenziali: si registra il costo che si sosterrà nei primi tre mesi del 2015 per la conclusione dell'attuale contratto. Nel corso del 2015 si procederà all'affidamento di nuova gara ipotizzando l'esternalizzazione del servizio socio-assistenziale a favore di n. 30 Ospiti accolti al terzo piano del reparto di Piazza Zanella, e il servizio infermieristico di n. 52 Ospiti accolti al reparto di Via San Gaetano.

- Altri Servizi appaltati: in questa voce sono registrati i costi relativi ai servizi di parrucchiera, portierato sede di Piazza Zanella, e raccolta rifiuti.

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2015 e si riferiscono principalmente a:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Compensi Amministratori	34.833,12	34.833,12
Compensi Revisori dei conti	9.000,00	9.000,00
Compensi Nucleo di valutazione	6.200,00	6.200,00
Servizi amministrativi	15.500,00	13.975,00
Fiscali	5.500,00	7.000,00
Tecniche	6.000,00	4.000,00
Compenso Medico del lavoro	2.500,00	1.075,00
Compensi per incarichi professionali	-	57.062,88
Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08	3.000,00	3.000,00

- Compensi per incarichi professionali: in questa voce sono registrati i costi relativi all'incarico affidato con decorrenza 01.02.2015 al medico del reparto Naiss in accordo con l'Ulss n. 6 per 30 ore settimanali fino al 31.12.2015; dall'01.04.2015 si ipotizza l'ampliamento dell'incarico per ottemperare al monte ore richiesto per le attività di URT e OdC; il costo è interamente rimborsato dall'Ulss 6 Vicenza.

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi registrati negli anni precedenti:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Acqua	13.500,00	15.000,00
Energia elettrica	25.000,00	35.000,00
Gas, riscaldamento/rinfrescamento	223.000,00	230.000,00
Spese telefoniche	5.000,00	6.500,00

MANUTENZIONI

Sono state determinate tenendo conto sia dei contratti in essere, sia delle manutenzioni programmate, ipotizzando significativi e straordinari interventi non più derogabili (all'avvio

della costruzione della nuova sede) al reparto di Via San Gaetano relativamente, in particolare, alla sistemazione delle piante del parco, il risanamento di pareti e infissi (con infiltrazioni) e la sistemazione del tetto:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Manutenzione fabbricati strumentali	28.000,00	51.000,00
Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature varie, ecc.)	43.000,00	55.000,00
Manutenzione periodica software	10.500,00	12.000,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Assicurazione RCA - RC	3.500,00	11.000,00
Assicurazione fabbricati	4.100,00	2.500,00
Altre assicurazioni (RC terzi)	9.500,00	5.000,00

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Spese per analisi prove laboratorio	2.000,00	2.000,00
Smaltimento rifiuti speciali	7.000,00	8.000,00
Spese postali	3.500,00	3.000,00
Compensi per lavori occasionali	10.500,00	10.000,00
Spese per attività ricreative ospiti	7.800,00	7.800,00
Spese formazione personale	12.500,00	8.000,00

La voce spese formazione personale comprende la stima dei costi che si prevede saranno sostenuti in corso d'anno per partecipazione del personale dipendente a corsi e convegni specialistici e corsi in materia di sicurezza (patentino antiincendio, RLS, RSPP, formazione preposti, e Accordo Stato/Regione, ecc.).

B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi si riferiscono principalmente per € 142.353,56 alla spesa per la concessione in uso dei locali presso il Centro Polifunzionale Sanitario di Piazza Zanella dall'ULSS 6 Vicenza sulla base della convenzione e degli accordi in essere.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

La dotazione organica dell'Ente è costituita, alla data della presente relazione, da n. 111 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

La dotazione organica dell'Ente, alla data della presente relazione, prevede:

DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal CdA il 28.08.2013)

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	Totale dirigenza	1	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi socio - assistenziali	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	Totale categoria D3	3	
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo (10)	-	2
	Assistente sociale (1)	1	1
	Totale categoria D1	2	3
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
	Totale categoria C	14	12
	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio - assistenziali (7)	-	2
	Totale categoria B3	1	2
B1	Esecutore tecnico	1	
	Esecutore servizi socio-assistenziali (9)	-	2
	Operatore socio assistenziale (8)	58	9
	Totale categoria B1	59	11
A	Operatore servizi generali	3	
	Totale categoria A	3	
Totali		83	28
Totale generale		111	

(1) 18 ore

(2) 24 ore

(3) n. 1 a 24 ore; n. 1 a 18 ore

(4) 30 ore

(5) 18 ore

(6) n. 1 a 30 ore; n. 1 a 24 ore

(7) n. 1 a 36 ore n. 1 a 18 ore

(8) 18 ore

(9) n.1 a 24 ore, n. 16 a 18 ore

(10) n. 1 a 18 ore, n. 1 a 18 ore (ora coperte da n.1 figura a 36 ore)

L'avvio delle significative attività sopra descritte, in particolare quelle riferite alla trasformazione del NAISS in URT e l'inizio dell'OdC determineranno una diversa e maggiore necessità di personale dipendente; tale incremento/modifica di figure

professionali, almeno nella fase iniziale e sperimentale, non comporterà variazioni alla dotazione organica, in quanto si ipotizza il ricorso a forme di lavoro flessibile.

E', comunque, opportuno sottolineare la complessità nel calcolare il fabbisogno di personale necessario, anche a copertura delle altre necessità: sostituzioni per cambi ferie/malattie/maternità (che per le IPAB sono completamente a carico).

Le risorse necessarie sono state stimate sulla base dei seguenti criteri:

- apertura dell'Ospedale di Comunità e trasformazione del NAISS in URT: con decorrenza 01.04.2015 è previsto l'adeguamento della dotazione organica del personale con l'assunzione di circa n. 7 unità di personale infermieristico, n. 2,5 unità di personale riabilitativo (fisioterapisti e/o terapeuta occupazionale).
Si sottolinea inoltre che l'apertura del nuovo nucleo e la trasformazione del NAISS in URT, impongono la necessità di garantire anche il servizio infermieristico notturno nello stabile di Piazza Zanella con personale dipendente.
- esternalizzazione del servizio infermieristico del reparto San Gaetano: con decorrenza 01.04.2015 si ipotizza l'esternalizzazione del servizio H24;
- esternalizzazione del servizio socio-assistenziale dell'Ala Est del reparto Zanella - terzo piano: recupero di n. 12 unità a tempo indeterminato da utilizzare per la gestione del nuovo reparto di OdC a partire dal 01.04.2015 (pari a 7,5 unità), per garantire la sostituzione di n. 2 dipendenti assenti per congedi straordinari e n. 3 unità di cambio ferie ordinarie;
- sostituzioni ferie, malattie, maternità e altre assenze: in tale ambito si è ipotizzata la necessità di un numero complessivo di
 - o circa 7,5 unità nel corso dell'anno per ulteriori cambi ferie, malattie e permessi (OSS e IP);
 - o circa 7,5 unità nel corso dell'anno per ulteriori sostituzioni maternità (OSS, IP, FT e EPA).

a) Salari e stipendi

Il costo complessivo del personale previsto è pari ad € 3.980.824,27 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 61,14% del totale dei Costi della produzione.

Rispetto alla previsione 2014 la spesa per il personale dipendente nell'anno 2015 non subirà alcun incremento contrattuale, così come disposto dalla normativa vigente.

La spesa per il personale è così suddivisa:

Descrizione	Importo previsto 2014	Importo previsto 2015
Personale area amministrativa	203.783,35	184.757,83
Personale OSS e IP	1.945.827,07	1.754.566,52
Personale area altri servizi	265.230,79	330.041,20
Personale logopedia e fisioterapia	86.626,20	138.037,88
Personale lavoro interinale	176.335,02	57.120,00
Fondo produttività	420.000,00	440.000,00
Totale	3.097.802,43	2.904.523,13

b) Oneri sociali

Il costo degli oneri sociali sul costo del personale, per € 817.201,00 è stato determinato sulla base delle aliquote previdenziali previste dalla normativa vigente e comprende i contributi INPS ex INPDAP, INAIL e INPS.

Il costo complessivo comprende anche lo stanziamento aggiuntivo per eventuali maternità e sostituzioni a vario titolo che possono verificarsi in corso d'anno e che, come noto, negli Enti pubblici sono a totale carico azienda.

d) IRAP metodo retributivo

Questa voce, per € 242.480,00, comprende l'IRAP da normativa vigente ed è determinata sulla base dell'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale in somministrazione nella misura dell'8,5%.

e) Altri costi

Questa voce, stimata in € 16.619,00, comprende la quota a carico Ente relativa al servizio mensa per i pasti consumati dai dipendenti ed usufruiti secondo il regolamento interno, il costo per visite mediche derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 81/08, e dalla quota a carico Ente per l'adesione di alcuni dipendenti al Fondo Integrativo PERSEO.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2015 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31.12.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti preventivati per il 2015, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	AMMORTAMENTI PREVISTI		
	2015		
	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di ricerca, sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno			
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 2.878,25	€ 1.833,15	€ 4.711,40
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
a) Licenza d'uso software a tempo determinato			
4) Altre immobilizzazioni immateriali			
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi	€ 17.282,56		€ 17.282,56
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 20.160,81	€ 1.833,15	€ 21.993,96

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

	AMMORTAMENTI PREVISTI		
	2015		
	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	€ 34.142,43		€ 34.142,43
a) Impianti generici	€ 3.752,40		€ 3.752,40
b) Impianti specifici		€ 525,00	€ 525,00
c) Macchinari			
4) Attrezzature			

a) Attrezzature varie	€ 5.401,59	€ 515,47	€ 5.917,06
b) Attrezzature sanitarie	€ 9.105,36	€ 1.717,50	€ 10.822,86
5) Beni mobili di pregio storico e artistico			
6) Altri beni			
a) Mobili e arredi	€ 25.463,57	€ 4.320,00	€ 29.783,57
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 258,02		€ 258,02
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	€ 1.372,84	€ 371,40	€ 1.744,24
d) Automezzi			
e) Automezzi trasporto anziani		€ 3.000,00	€ 3.000,00
f) Autovetture			
g) Altri beni			
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 79.496,21	€ 10.449,37	€ 89.945,58

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state calcolate svalutazioni riguardanti le immobilizzazioni.

d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Considerata la situazione economica e congiunturale di questi anni, e nonostante l'azione per limitare al massimo gli insoluti abbia consentito nel 2014 di non avere perdite su crediti, viene previsto un accantonamento prudenziale al fondo per rischi su crediti per € 5.000,00.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

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

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti specifici per rischi.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati previsti altri accantonamenti specifici.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre specifiche voci di bilancio e sono stimati in base alla previsione di spesa presunta per il 2015 in considerazione anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2015 in conformità alle disposizioni di legge vigenti (imposta di bollo, tassa circolazione, TARES, IMU, tasse di concessione governativa).

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA

B15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

B16) PROVENTI FINANZIARI

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

B17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Non sono previsti interessi e altri oneri finanziari.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono state previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Considerata la natura straordinaria e non prevedibile, è stata prevista prudenzialmente una quota di € 2.000,00 per far fronte ad eventuali sopravvenienze passive straordinarie.

IMPOSTE D'ESERCIZIO

22) IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (principalmente IRES) che saranno dovuti nel 2015 in conformità alla normativa vigente.

RISULTATO D'ESERCIZIO

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 conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Il bilancio economico annuale di previsione 2015 chiude a pareggio; 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 presunta d'esercizio):

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 01.01.2014	19.998,15
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014	78.248,81
	Totale ammortamenti su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 non conteggiabili in caso di perdita presunta d'esercizio	98.246,96

Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013.

Sandrigò, 27 febbraio 2015



Il Segretario-Direttore Generale
Dott.ssa Alfonsina Pozzan

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità							
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	Bilancio di previsione esercizio N (C)	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	NUCLEO OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	REPARTO CASA NOARO
	Valore della produzione attività caratteristica	6.490.859,79	1.546.263,81	2.915.249,22	495.379,50	1.510.573,75	23.393,50
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.318.516,40	1.515.654,53	2.850.781,15	469.711,22	1.458.976,00	23.393,50
	Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.299.182,79	746.761,14	1.477.791,15	74.690,50		
	Ricavi per rette ospiti autosufficienti	86.157,50	86.167,50				
	Ricavi per rette ospiti NAISS	159.640,50			159.640,50		
	Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	304.800,00				304.800,00	
	Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.049.250,00	612.500,00	1.373.050,00	63.700,00		
	Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	171.680,22			171.680,22		
	Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.154.176,00				1.154.176,00	
	Ricavi per centro diurno	36.930,00	36.930,00				
	Quote regionali centro diurno	33.895,89	33.895,89				
	Ricavi per assistenza riabilitativa	23.393,50					23.393,50
	Ricavi per alloggi protetti						
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare						
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario						
	Rettifiche di ricavi per prestazioni						
	Sconti e abbuoni						
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni						
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni						
3	Contributi in conto esercizio						
4	Contributi in conto capitale						
	Contributi c/capitale						
	Contributi c/impianti (quota annua)						
	Contributi da enti pubblici						
	Contributi da privati						
5	Altri ricavi e proventi	177.343,39	30.609,28	64.468,07	25.668,28	51.597,75	
	Ricavi mensa interni	2.960,00	888,59	1.295,17	213,40	662,84	
	Proventi casti familiari						
	Proventi fabbricati strumentali						
	Altri ricavi e proventi	4.000,00	963,07	1.811,42	298,46	927,05	
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	6.000,00	1.444,60	2.717,19	447,69	1.390,58	
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi						
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	159.483,39	27.513,03	58.644,95	24.708,73	48.617,28	
	Rimborsi spese vari						
	Omaggi da fornitori						
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni						
	Sopraavvenienze attive ordinarie						
	Valore della produzione non caratteristica						
5	Ricavi e proventi beni non strumentali						
	Affitti fondi rustici						
	Affitti fabbricati non strumentali						
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.490.859,79	1.546.263,81	2.915.249,22	495.379,50	1.510.573,75	23.393,50
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	Costi della produzione attività caratteristica	6.510.259,79	1.570.653,26	2.746.882,59	596.562,05	1.582.893,68	13.268,21
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.075,00	48.887,63	81.036,56	12.221,91	35.868,64	60,26
	Alimentari c/acquisti	1.000,00	274,53	455,07	88,63	201,42	0,34
	Materiali di consumo c/acquisti	43.637,50	11.952,52	19.812,80	2.988,13	8.769,51	14,73
	Materiali di pulizia c/acquisti	6.987,50	1.918,91	3.179,80	479,58	1.407,45	2,36
	Cancellaria	11.825,00	3.246,36	5.381,20	811,59	2.381,84	4,00
	Materiali sanitario c/acquisti	102.125,00	28.036,78	46.474,01	7.009,19	20.570,46	34,56
	Materiali di manutenzione c/acquisti	6.000,00	1.647,20	2.750,42	411,80	1.208,53	2,03
	Indumenti da lavoro	2.000,00	549,07	930,14	157,27	402,85	0,68
	Carburanti e lubrificanti	4.500,00	1.235,40	2.047,81	308,85	906,41	1,52
	Spese accessorie su acquisti						
	Trasporti su acquisti	100,00	27,45	45,51	6,86	20,14	0,03
	Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi						
7	Per servizi	2.068.936,06	574.811,06	1.009.068,69	164.717,54	314.363,44	5.975,33
	Per servizi						

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio N (C)	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	NUCLEO OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	REPARTO CASA NOARO
	servizi assistenziali	703.134,00	208.042,00	429.097,00	66.000,00		
	servizi di pulizia e sanificazione	131.649,25	32.670,71	54.557,55	10.988,29	32.935,48	502,22
	servizi mensa esterna	367.656,81	100.934,27	167.309,52	25.233,57	74.055,04	124,41
	servizio di derattizzazione e disinfezione	900,00	800,00				100,00
	servizi di lavanderia	182.750,00	50.174,08	83.184,01	12.542,77	36.850,30	61,84
	servizi sanitari	7.800,00	2.143,36	3.549,54	533,34	1.573,31	2,64
	Spese per attività ricreative						
	Spese per soggiorni climatici						
	servizi religiosi						
	servizi funerari	65.000,00	16.804,96	30.236,73	4.560,79	13.385,47	14,55
	Altri servizi appaltati						
	Spese per trasporti anziani	600,00	600,00				
	servizi di vigilanza	13.975,00	3.836,61	6.359,60	959,15	2.834,91	4,73
	servizi amministrativi	1.075,00	295,12	489,20	78,78	216,53	0,36
	Spese medico competente	7.000,00	1.921,74	3.185,49	480,43	1.409,97	2,37
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	3.000,00	823,60	1.365,21	205,90	604,27	1,02
	Spese per consulenze 81/08	1.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	Spese legali e notari	4.000,00	1.098,14	1.820,28	274,53	805,70	1,35
	Consulenze tecniche	2.000,00	549,07	910,14	137,17	402,85	0,68
	Spese per analisi, prove e laboratorio	8.000,00	2.196,27	3.640,56	549,07	1.611,99	2,71
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	500,00	137,27	227,53	34,32	100,71	0,17
	Spese per pubblicazioni fare e appalti	8.000,00	219,63	364,06	54,91	161,14	0,27
	Spese viaggi e trasferte	3.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	Spese di rappresentanza	35.000,00	9.608,69	15.927,44	2.402,17	7.049,83	13,84
	Spese per fornitura energia elettrica	6.500,00	1.784,47	2.957,95	446,12	1.309,26	2,20
	Spese telefoniche	230.000,00	63.142,80	104.666,06	15.785,70	46.327,60	77,83
	Gas e riscaldamento	15.000,00	4.118,01	6.826,05	1.029,50	3.021,37	5,08
	Fornitura acqua	3.000,00	823,60	1.365,21	205,90	604,27	1,02
	Spese postali e di affrancatura	1.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	Spese servizi bancari resoretra	51.000,00	25.000,00	13.000,00	2.000,00	6.000,00	5.000,00
	Manutenzione fabbricati strumentali						
	Manutenzione impianti telefonici						
	Altre manutenzioni	55.000,00	15.099,37	25.028,84	3.774,84	11.078,34	18,61
	Canoni di manutenzione periodica	9.000,00	2.470,81	4.095,63	617,70	1.812,82	3,05
	Canoni di manutenzione periodica software	12.000,00	3.294,41	5.460,84	823,60	2.417,09	4,06
	Compensi componenti nucleo valutazione	6.200,00	1.702,11	2.811,43	425,59	1.248,83	2,10
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative						
	Compensi per incarichi professionali	57.052,88	2.470,81	4.095,63	617,70	1.812,82	3,05
	Compensi ai revisori dei conti	10.000,00	2.745,34	4.550,70	686,33	2.014,24	3,38
	Compensi per lavori occasionali	1.500,00	411,80	682,60	102,95	302,14	0,51
	Contributi INPS gestione separata						
	Rimborsi a più di lista del personale	34.833,12	9.562,87	15.851,50	2.390,72	7.016,24	11,79
	Indennità agli amministratori	1.500,00	411,80	682,60	102,95	302,14	0,51
	Indennità per commissari concorso	8.000,00	2.196,27	3.640,56	549,07	1.611,39	2,71
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	2.500,00	686,93	1.157,67	171,58	503,56	0,85
	Assicurazione fabbricati strumentali	11.000,00	3.019,87	5.005,77	754,97	2.215,67	3,72
	Assicurazioni RCA	5.000,00	1.372,67	2.275,35	343,17	1.007,12	1,69
	Altre assicurazioni						
	Pedaggi autostradali						
	Altre spese per servizi vari	3.000,00	823,60	1.365,21	205,90	604,27	1,02
8	Per godimento di beni di terzi	146.353,56		71.176,78	17.794,20	53.382,59	
	Affitti e locazioni	142.353,56		71.176,78	17.794,20	53.382,59	
	Canoni leasing						
	Licenza d'uso software d'esercizio	4.000,00	1.098,14	1.820,28	274,53	805,70	1,35
	Canoni di noleggio	3.980.824,27	895.659,12	1.527.977,92	395.744,34	1.161.423,56	19,33
9	Costi per il personale	2.904.523,13	652.009,67	1.120.096,60	287.791,64	844.605,89	19,33
a	Salari e stipendi personale	2.407.403,13	540.926,94	924.964,79	239.279,14	702.233,26	
	Stipendi personale dipendente	57.120,00	15.681,38	25.993,59	3.920,34	11.505,96	19,33
	Costo personale lavoro interinale	440.000,00	95.401,35	169.138,22	44.592,15	130.868,27	
	Fondo produttività	817.201,09	185.287,91	308.126,60	82.288,30	241.498,27	
b	Oneri sociali personale	782.350,73	178.415,23	294.090,94	79.595,46	230.249,09	
	Contributi INPS ex INPDAP	27.137,40	6.127,96	10.473,71	2.697,84	7.902,89	
	Contributi INAIL personale dipendente						

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio N (C)	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	REPARTO CASA NOARO
	Contributi INPS	7.652,96	744,72	3.551,95	-	3.346,29	-
c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-	-
	Quota accantonamento IFR dipendenti	-	-	-	-	-	-
d	IRAP metodo retributivo	242.480,21	54.627,17	93.369,09	24.012,50	70.471,45	-
	IRAP metodo retributivo	242.480,21	54.627,17	93.369,09	24.012,50	70.471,45	-
e	Altri costi personale	16.619,84	3.734,36	6.585,62	1.651,90	4.847,96	-
	Altri costi personale	16.619,84	3.734,36	6.585,62	1.651,90	4.847,96	-
	Altri costi personale	116.939,54	44.945,11	47.096,26	4.496,49	13.196,23	7.205,46
10	Ammortamenti e svalutazioni	21.993,96	1.293,44	19.426,58	323,96	948,99	1,59
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	4.719,40	1.293,44	2.144,02	323,96	948,99	1,59
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	17.282,56	-	17.282,56	-	-	-
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.945,58	42.279,00	25.394,33	3.829,96	11.240,11	7.202,17
	Ammortamento fabbricati strumentali	34.142,43	26.959,14	1.707,60	257,54	755,82	7.183,29
	Ammortamento impianti generici	3.752,40	1.030,16	1.707,60	257,54	755,82	1,27
	Ammortamento impianti specifici	523,00	144,13	238,91	36,08	305,75	0,18
	Ammortamento macchinari	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento attrezzature varie	5.917,06	1.624,43	2.692,68	406,11	1.191,84	2,00
	Ammortamento attrezzature sanitarie	10.822,86	2.974,24	4.925,16	742,81	2.179,99	3,66
	Ammortamento mobili e arredi	29.783,57	8.176,60	13.653,60	2.044,15	5.999,14	10,08
	Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	258,02	70,84	117,42	17,71	51,97	0,09
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.744,24	478,85	793,75	119,71	351,33	0,59
	Ammortamento autoveicoli	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento automezzi	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	3.000,00	823,60	1.365,21	205,90	604,27	1,02
	Ammortamento altri beni materiali	-	-	-	-	-	-
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	5.000,00	1.372,67	2.275,35	343,17	1.007,12	1,69
	Accantonamento per rischi su crediti	5.000,00	1.372,67	2.275,35	343,17	1.007,12	1,69
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	-	-	-	-	-	-
11	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali alimentari	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali cancelleria	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (segno mese)	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali alimentari	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali materiali di consumo	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali materiale di pulizia	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali cancelleria	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali materiale sanitario	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	-	-	-	-	-	-
12	Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-	-
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	-	-	-	-	-	-
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	-	-	-	-	-	-
	Accantonamento per altri oneri e rischi	-	-	-	-	-	-
13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
14	Oneri diversi di gestione	19.131,36	5.252,21	8.706,10	1.313,05	3.853,52	6,47
	Imposte di bollo	200,00	54,91	91,01	13,73	40,28	0,07
	Tasse di circolazione automezzi	500,00	137,37	227,65	34,92	100,71	0,17
	Tasse sui rifiuti	5.000,00	1.372,67	2.275,35	343,17	1.007,12	1,69
	Imposte sostitutive	-	-	-	-	-	-
	Tributi locali	200,00	54,91	91,01	13,73	40,28	0,07
	IMU	300,00	82,36	136,52	20,59	60,43	0,10

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio N (C)	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	NUCLEO OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	REPARTO CASA NOARO
	Imposta di registro	-	-	-	-	-	-
	Imposte ipotecarie e catastali	-	-	-	-	-	-
	Iva indebitabile (pro-rata)	100,00	27,45	45,51	6,86	20,14	0,03
	Tasse di concessione governativa	7.000,00	1.923,74	3.185,49	480,03	1.409,97	2,97
	Altre imposte e tasse	-	-	-	-	-	-
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.400,00	384,35	637,10	95,09	287,99	0,47
	Abbonamenti riviste, giornali	-	-	-	-	-	-
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	2.000,00	549,07	910,14	137,27	402,85	0,68
	Sopravvenienze passive ordinarie	1.931,36	530,22	878,90	132,56	389,02	0,65
	Spese varie	-	-	-	-	-	-
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	-	-	-	-	-	-
	Omaggi	500,00	137,27	227,53	34,32	100,71	0,17
	Multe e ammende	-	-	-	-	-	-
	Erogazioni liberali	-	-	-	-	-	-
	Costi della produzione attività non caratteristica	500,00	137,27	227,53	34,32	100,71	0,17
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500,00	137,27	227,53	34,32	100,71	0,17
	Acquisti attività non caratteristica	500,00	137,27	227,53	34,32	100,71	0,17
7	Per servizi	-	-	-	-	-	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	-	-	-	-	-	-
14	Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
	Costi per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.510.759,79	1.570.790,33	2.747.110,12	596.596,37	1.582.994,99	13.268,38
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	24.526,71	-168.139,10	-	72.420,64	-
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi da partecipazioni	23.000,00	6.514,28	10.466,61	1.578,57	4.632,76	7,78
16	Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	23.000,00	6.514,28	10.466,61	1.578,57	4.632,76	7,78
	Interessi su depositi postali	22.950,00	6.300,55	10.443,85	1.575,14	4.622,69	7,77
	Interessi di altri crediti	-	-	-	-	-	-
	Interessi di crediti di imposta	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/interessi	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamenti attivi	50,00	13,73	22,75	3,43	10,07	0,02
17	Interessi e altri oneri finanziari	100,00	27,45	45,51	6,86	20,14	0,03
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	-	-	-	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	50,00	13,73	22,75	3,43	10,07	0,02
	Sconti e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamenti passivi	50,00	13,73	22,75	3,43	10,07	0,02
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	22.900,00	6.266,83	10.421,10	1.571,71	4.612,62	7,75
18	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
	Rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
	Svalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità							Bilancio di previsione esercizio N (C)	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	NUCLEO OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	REPARTO CASA NOARO	
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							-	-	-	-	-	-
20	Proventi straordinari							-	-	-	-	-	-
	Sopraavvenienze attive non ordinarie							-	-	-	-	-	-
	Donazioni e lasciti							-	-	-	-	-	-
	Erogazioni liberali ricevute							-	-	-	-	-	-
	Altre liberalita'							-	-	-	-	-	-
	Plusvalenze straordinarie							-	-	-	-	-	-
	Altri proventi straordinari							-	-	-	-	-	-
21	Oneri straordinari							2.000,00	549,07	910,14	137,27	402,85	0,68
	Imposte esercizi precedenti							-	-	-	-	-	-
	Sopraavvenienze passive non ordinarie							2.000,00	549,07	910,14	137,27	402,85	0,68
	Minusvalenze straordinarie							-	-	-	-	-	-
	Altri oneri straordinari							-	-	-	-	-	-
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							2.000,00	549,07	910,14	137,27	402,85	0,68
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE							1.000,00	18.788,95	177.650,06	99.782,43	68.210,87	10.132,20
22	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO							1.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	Imposte correnti							1.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	IRES							1.000,00	274,53	455,07	68,63	201,42	0,34
	IRAP non retroattivo							-	-	-	-	-	-
23	Utile o perdita dell'esercizio							0,00	19.063,49	177.194,99	99.851,06	68.412,30	10.131,86
	Utile dell'esercizio							0,00	-	177.194,99	-	-	10.131,86
	Utile dell'esercizio							0,00	-	177.194,99	-	-	10.131,86
	Perdita dell'esercizio							-	19.063,49	-	99.851,06	68.412,30	-
	Perdita dell'esercizio							-	19.063,49	-	99.851,06	68.412,30	-

Allegato C - Prospetto di tesoreria	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017
GESTIONE REDDITUALE			
Utile netto (perdita) dell'esercizio	0	-	0
Ammortamenti e svalutazioni (+)	€ 116.940	€ 124.178	€ 127.814
Accantonamento fondi rischi (+)	€ -	€ -	€ -
Minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	€ -		
Plusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali e immateriali (-)	€ -		
Aumento dei crediti a breve (-)	-€ 80.000	-€ 20.000	€ -
Diminuzione dei crediti a breve (+)	€ -		
Aumento delle rimanenze (-)	€ -		
Diminuzione delle rimanenze (+)	€ -		
Aumento dei ratei e risconti attivi (-)	€ -		
Diminuzione dei ratei e risconti attivi (+)	€ -		
Aumento dei debiti a breve (+)	€ 80.000	€ 20.000	€ -
Diminuzione dei debiti a breve (-)	€ -		
Aumento dei ratei e risconti passivi (+)	€ -		
Diminuzione dei ratei e risconti passivi (-)	€ -		
A - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALLA GESTIONE REDDITUALE	€ 116.940	€ 124.178	€ 127.814
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Acquisto di beni materiali e immateriali (-)	-€ 133.587	-€ 59.450	-€ 59.450
Vendita di beni materiali e immateriali (prezzo di realizzo) (+)			
Aumento di immobilizzazioni finanziarie (-)			
Riduzione di immobilizzazioni finanziarie (+)			
Aumento debiti verso fornitori di immobilizzazioni materiali e immateriali (+)			
Diminuzione debiti verso fornitori di immobilizzazioni materiali e immateriali (-)			
B - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-€ 133.587	-€ 59.450	-€ 59.450
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Accensione mutui (+)			
Rimborso mutui (-)			
Aumento altre passività di natura finanziaria (+)			
Diminuzione altre passività di natura finanziaria (-)			
Aumento mezzi propri (+)			
C - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ -	€ -	€ -
D - AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLA LIQUIDITA' (A+B+C)	-€ 16.647	€ 64.728	€ 68.364
E - LIQUIDITA' INIZIO ESERCIZIO	€ 2.802.350	€ 2.785.703	€ 2.850.431
F - LIQUIDITA' FINE ESERCIZIO (D+E)	€ 2.785.703	€ 2.850.431	€ 2.918.795

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI
Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2015
I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

L'anno 2015, il giorno 25 del mese di febbraio alle ore 12.00, si è riunito in Sandrigo presso la sede della dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo", il Collegio dei revisori dei conti, nominato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 09 febbraio 2015 al fine di esaminare e rendere la specifica Relazione sul Bilancio Economico Preventivo dell'Ente per l'anno 2015, nonché sul documento di programmazione economico-finanziaria per il triennio 2015-2016-2017 ed inoltre sulla relazione sul patrimonio e la sua valorizzazione, così come fissato dalla legge, il tutto predisposto in bozza dallo stesso ente e soggetto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base al Dgr. 780/2013 e ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità

Sono presenti:

- Dott. Francesco Faccioli - presidente
- Rag. Gabriele Rizzato - membro effettivo
- Dott. Fabio Rigon - membro effettivo

E' presente alla riunione Il Vice Direttore della struttura dott.ssa Katia Dalla Pria.

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione al bilancio economico annuale di previsione 2015;
- Documento di programmazione economico finanziaria triennale;
- Relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

Il Bilancio economico annuale di previsione 2015 corredato dalla relazione del Direttore, il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, il bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità, il piano triennale degli investimenti, il prospetto di tesoreria, il piano di valorizzazione del patrimonio e relazione patrimoniale ed il prospetto delle rette anno 2015, sono stati trasmessi al Collegio Sindacale, per le relative valutazioni, in data 17 febbraio 2015.

Si attesta che la documentazione trasmessa è redatta in conformità alle linee guida emanate dal consiglio regionale a dicembre 2012, e più precisamente, il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2015 è redatto in conformità all'allegato 2, il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'allegato 3, la Relazione del Direttore fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'allegato "A" alla DGR 780/2013.

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento alla relazione del Direttore, ha conferito con lo stesso Direttore, nella riunione del 17.02.2015, ed in merito all'argomento, ha relazionato, confermando tutto quanto esposto nella relazione al bilancio preventivo e nel bilancio analitico ad essa allegato.

Parere sul bilancio di previsione annuale

La presente relazione, così come prevista dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, dalla DGRV n. 780 del 21 maggio 2013 e dalle linee guida emanate dal consiglio regionale a dicembre 2012 "Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB" ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo.

Il Collegio accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente e sulla base del piano dei conti approvato con il regolamento di contabilità, è passato all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

Il Collegio ha richiesto ed esaminato i documenti utilizzati per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio.

Il Collegio ha verificato l'attendibilità delle voci di previsione confrontandoli con quelli dell'ultimo bilancio.

Il Collegio ha riscontrato la corretta applicazione dei principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente, secondo il principio di competenza economico-temporale.

1 - Il Collegio ha svolto l'analisi dei dati contabili del bilancio previsionale d'esercizio costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto:

CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.490.860
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.510.760
DIFFERENZA (A-B)	- 19.900
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	22.900
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-2.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.000
IMPOSTE	-1.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	000

2 - La responsabilità della relazione del bilancio previsionale d'esercizio compete al Direttore mentre è del Collegio la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio previsionale, e basato sulla revisione contabile.

3 - Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio ha:

- verificato l'attendibilità delle voci di previsione e, in caso di scostamenti significativi rispetto all'andamento precedente, ha acquisito le necessarie informazioni conseguendo la ragionevole certezza della congruità delle stime; in particolare gli scostamenti relativi alle seguenti voci di bilancio sono di seguito motivate:
- ricavi per rette Ospiti NAISS: la drastica riduzione dal 2014 al 2015 (e la previsione a zero per il biennio successivo) è determinata dalla trasformazione del nucleo NAISS con decorrenza ipotetica 01.04.2015 in ODC URT (i cui ricavi sono evidenziati nella voce successiva Ricavi rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale);
- servizi assistenziali: la previsione 2014 indicava l'intenzione di procedere alla dismissione del servizio esternalizzato alla Cooperativa con decorrenza 01.02.2014; tale indirizzo è stato poi modificato e la previsione del 2015 contempla l'esternalizzazione del servizio socio-assistenziale a favore di n. 30 ospiti accolti al terzo piano del reparto Zanella e del servizio infermieristico a favore di n. 52 ospiti accolti al reparto di Via San Gaetano;
- altri servizi: la voce contempla un incremento determinato dall'ipotesi dell'apertura del nuovo nucleo e dell'utilizzo dell'ala sud attualmente dismessa, oltre ad un intervento più corposo di manutenzioni di impianti e fabbricati del reparto di San Gaetano, necessitante di ripristini.

Tanto premesso si vuole puntualizzare, come già rilevato nella relazione del Direttore, che il bilancio di previsione chiude in pareggio dopo aver appostato ammortamenti per euro 98.246,96, che la normativa regionale consentirebbe di "sterilizzare".

Il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'Organo di Controllo.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio conclude osservando la correttezza economica e contabile del bilancio di previsione per l'anno 2015 ed esprime, per quanto di competenza,

parere favorevole

per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, in merito alla proposta di Bilancio Economico Preventivo nei termini in essa indicati.

Parere sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale

Il documento è stato redatto fissando dei criteri basati sul principio della continuità operativa aziendale rispetto a quanto garantito nella carta dei servizi attuale, nonché agli impegni assunti e/o assumibili.

Il documento non contempla stanziamenti specifici per l'investimento relativo alla nuova sede di Via S. Gaetano, in quanto è in corso una rivisitazione del progetto definitivo approvato che prevede la non demolizione della struttura esistente, ma la ristrutturazione ed ampliamento, con conseguente rideterminazione del quadro economico complessivo della spesa. Sono, altresì in corso, le attività di ricerca di fund raising per la copertura finanziaria dell'investimento.

Il documento prevede incrementi del volume entrate ed uscite secondo indici inflattivi medi nella misura dell'1% circa nonché una previsione dell'aumento del numero di posti letto di Ospedale di Comunità da 15 a 20 con decorrenza 01.01.2016.

Ai fini degli investimenti futuri sono previsti acquisti/rinnovi di attrezzature e presidi vari per i reparti per circa: € 130.000,00 per l'esercizio 2015; € 60.000,00 per l'esercizio 2016; - € 60.000,00 per l'esercizio 2017.

Considerato quanto sopra esposto, il Collegio esprime

parere favorevole

sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.

Parere sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio

Il piano di valorizzazione del patrimonio evidenzia in sostanza come l'Ente sia proprietario delle strutture di Via San Gaetano ai civici 24 e 31, di porzioni di terreno strumentali all'accesso alla struttura stessa ricevuti per donazione dal Comune di Sandrigo al momento della dichiarazione di autonomia della Casa di Riposo costituita in IPAB. Ha inoltre nella propria disponibilità un immobile e un'area edificabile in Piazza Garibaldi a Sandrigo ricevuti per donazione e con vincolo di cessione e devoluzione parziale del ricavato.

Il valore ricostruito alla data attuale del compendio immobiliare è determinato dal valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali ed ammonta ad euro 1.471.610.

Considerato quanto sopra esposto, il Collegio esprime

parere favorevole

sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

I componenti del collegio ringraziano il Direttore dott.ssa Alfonsina Pozzan e la dott.ssa Katia Dalla Pria per la disponibilità e competenza dimostrata.

Alle ore 14.00 è dichiarata chiusa la seduta.

Di quanto sopra è redatto il verbale che, letto e confermato è sottoscritto come segue.

- Faccioli Dott. Francesco

- Rizzato Rag. Gabriele

- Rigon dott. Fabio.

Sandrigo, 25 febbraio 2015

IP.A.B. "SUOR DIODATA DEPTOLO" SANDRIGO (VI)
27 FEB. 2015
Prot. N. ...848.....