

# Verbale di deliberazione n. 03 del Consiglio di Amministrazione

Il giorno 26 (ventisei) del mese di aprile dell'anno 2016, alle ore 18.30 nella residenza del Centro Servizi per Anziani di Merlara, a seguito dell'avviso di convocazione diramato dal Presidente in data 16/04/2016 registrato al n. 514/2016, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

## Sono presenti:

Meneghetti Roberta - Presidente
 Dal Maso Maria Rosa - Vice-Presidente
 Piovan Claudia - Consigliere
 Danese Maria - Consigliere

#### E' assente:

Stevanato Luca - Consigliere

Assiste, quale Segretario del Consiglio, Mauro Badiale

## Partecipano:

Rag. Franco Stefanelli - Presidente del Collegio dei Revisori

Dott.ssa Mara Berto - Revisore
 Dott. Gino Smanio - Revisore

Essendo legale l'adunanza, i convenuti propongono di deliberare sull'oggetto sotto indicato.

Approvazione del Bilancio di Esercizio 2015

### La Presidente:

rammenta che la legge regionale n. 43 del 23/11/2012, unitamente alla DGRV n. 780 del 21 maggio 2013, nonché le "Linee guida per il controllo delle IPAB" emanate dalla Regione Veneto nel dicembre 2012 e recepite con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 29/01/2014, hanno completamente modificato, a decorrere dal 01/01/2014, il quadro normativo di riferimento per quanto attiene il sistema contabile applicato alle II.PP.A.B. del Veneto, prevedendo il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico patrimoniale;

sottolinea come il legislatore regionale abbia inteso, con l'introduzione di dette norme, rendere più comprensibile ed uniforme il sistema contabile di rilevazione dei dati delle II.PP.A.B., in un'ottica sempre più orientata a misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, così come peraltro disposto dal D. Lgs.vo 286/99;

#### richiama:

- ✓ la deliberazione del C.d.A. n. 3 del 29/01/2014 avente per oggetto: "Regolamento di contabilità ex art 8, comma 2, L.R. 43/2012", approvata in esecuzione delle disposizioni regionali;
- ✓ la deliberazione del C.d.A. n. 5 del 27/02/2016, con la quale veniva approvata la documentazione programmatica economico-patrimoniale per l'esercizio 2015;

dichiara che l'ufficio di segreteria ha provveduto a redigere i documenti richiesti dalla normativa ed in particolare:

- ✓ lo stato patrimoniale:
- ✓ il conto economico;
- ✓ la nota integrativa;

redatti rispettivamente secondo gli allegati A6, A7, A8 della DGRV n 780/2013;

da' inoltre lettura della propria relazione, nonché della relazione del collegio dei revisori, depositata agli atti in data 13/04/2016;

propone, quindi, di esaminare dettagliatamente tutta la documentazione relativa all'esercizio 2015:

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

esaminati tutti gli atti di cui sopra;

preso atto che il Collegio dei revisori si è riunito in data 13/04/2016, ha esaminato tutta la documentazione relativa all'esercizio 2015 ed ha steso e depositato la relazione che esprime parere favorevole al bilancio di esercizio 2015, attestandone regolarità e correttezza;

condivisa e fatta propria la relazione della Presidente, relativa all'attività 2015;

### -Visti:

- ✓il Regolamento di contabilità ex art 8, comma 2, L.R. 43/2012;
- ✓ la DGRV n. 780 del 21/05/2013:
- ✓ l'art. 2323 del C.C.

dopo ampia ed approfondita discussione, ove intervengono tutti i consiglieri chiedendo delucidazioni nella materia;

con votazione unanime espressa nei modi e forme di legge:

#### **DELIBERA**

- di prendere atto e di far propria la relazione della Presidente;
- 2) di prendere atto della relazione finale del Collegio dei revisori, depositata agli atti in data 13/04/2016;
- 3) di approvare gli atti relativi all'esercizio 2015 ed in particolare:
  - ✓ lo stato patrimoniale, redatto in conformità all'allegato 6 della DGRV n. 780/2013:
  - ✓ il conto economico, redatto in conformità all'allegato 7 della DGRV n. 780/2013;
  - √ la nota integrativa, redatta secondo l'allegato 8 della DGRV n. 780/2013;
- 4) di incaricare il Segretario/Direttore alla trasmissione alla Regione Veneto, nei termini previsti, di tutta la documentazione relativa al bilancio di esercizio 2015.

Letto, approvato e sottoscritto

Merlara, 26/04/2016

La Presidente Dott.ssa Roberta Meneghetti

I Consiglieri

Dal Maso Maria Rosa

Doldwooth Piovan Claudia Hurty h non

Il Segretario Direttore Mauro Badiale

La presente deliberazione è pubblicata all'albo dell'Ente

dal 28/04/2016 al 13/05/2016

II Segretario Direttore Mauro Badiale

Danese Maria .

Stevanato Luca



## **ALLEGATO A6**

## **STATO PATRIMONIALE ANNO 2015**

Stato Patrimoniale	Esercizio 2015	Esercizio 2014
ATTIVO  A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<ol> <li>I) Immobilizzazioni immateriali</li> <li>Costi di ricerca, sviluppo</li> <li>Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</li> </ol>	/	/
3. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 3.178,00	€ 3.910,00
4. Altre immobilizzazioni immateriali	/	/
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	/	/
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 3.178,00	€ 3.910,00
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali		
1. Terreni	€ 711.038,00	€ 711.038,00
2. Fabbricati	€ 1.502.188,00	€ 1.550.130,00
3. Impianti e macchinari	€ 20.429,00	€ 26.000,00
4. Attrezzature	€ 34.809,00	€ 44.094,00
5. Beni mobili di pregio storico ed artistico	/	/
6. Altri beni	€ 69.576,00	€ 94.230,00
7. Immobilizzazioni in corso e acconti	/	/
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 2.338.040,00	€ 2.425.492,00

/	/
/	/
/	/
/	/
1	/
/	/
2.341.218,00	2.429.402,00
2.279,00	4.661,00
/	/
2.279,00	4.661,00
121.748,00	113.023,00
183.096,00	197.265,00
/	/
	2.279,00 / <b>2.279,00</b> 121.748,00

4. Crediti tributari	631,00	€ 1.331,00
5. Crediti per imposte anticipate	/	/
6. Crediti verso altri	/	/
TOTALE CREDITI	308.508,00	311.619,00
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1. Partecipazioni	/	/
2. Altri titoli	/	/
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	/	
IV) Disponibilità liquide  1. Depositi bancari e postali	311.049,00	202.556,00
2. Assegni	/	/
3. Denaro e valori in cassa	/	602,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	311.049,00	203.158,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	621.836,00	519.438,00
D) Ratei e risconti		
1. Ratei attivi	634,00	551,00
2. Risconti attivi	511,00	347,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.145,00	898,00
TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)	2.964.199,00	2.949.738,00
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		

via Roma, 164 – 35040 Merlara (PD) tel 0429.85073 fax 0429.85426 <a href="mailto@pec.casariposomerlara.it">info@pec.casariposomerlara.it</a> – <a href="mailto-www.csascamiignan.it">www.csascamiignan.it</a> – <a href="mailto-codice fiscale 82004470280">Codice fiscale 82004470280</a> – <a href="mailto-pec.casariposomerlara.it">Partita NA 01788130282</a>

D2,00 2,00	2.302.932,00 / / / 166.790,00 11.912,00
2,00	11.912,00
2,00	11.912,00
2,00	11.912,00
2,00	11.912,00
266,00 2	2.481.634,00
	/
	/
,	/
,	/
79,00	221.111,00
,	/
,	/
,	/
′	/
17,00	112.985,00

7. Debiti tributari	8.175,00	/
8. Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	235,00	/
9. Altri debiti	69.656,00	107.369,00
TOTALE DEBITI	412.662,00	441.465,00
E) Ratei e risconti		
1. Ratei passivi	31.182,00	26.515,00
2. Risconti passivi	89,00	124,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	31.271,00	26.639,00
TOTALE PASSIVO E NETTO (A + B + C + D + E)	2.964.199,00	2.949.738,00
CONTI D'ORDINE		
1. Conti d'ordine del sistema improprio dei beni	,	,
di terzi presso l'Ente  2. Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni	/ 166.790,00	/ 166.790,00
3. Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	/	/



## **ALLEGATO A7**

## **CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2015**

Conto Economico esercizio	Esercizio 2015	Esercizio 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
<ol> <li>Ricavi delle vendite e prestazioni</li> <li>Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni</li> </ol>	2.201.970,00 /	2.202.514,00 /
3. Contributi in conto esercizio	/	2.375,00
4. Contributi in conto capitale	/	/
5. Altri ricavi e proventi	54.831,00	51.830,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.256.801,00	2.256.719,00
B) – COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di	149.211,00	146.568,00
consumo e merci		582.869,00
7. Costi per servizi	502.768,00	3.550,00
8. Costi per godimento beni di terzi	1.392,00	
9. Costi del personale	1.448.337,00	1.395.742,00
<ul> <li>a) Salari e stipendi</li> <li>b) Oneri sociali</li> <li>c) Trattamento di fine rapporto</li> <li>d) IRAP metodo retributivo</li> <li>e) Altri costi</li> </ul>	1.053.528,00 303.968,00 / 90.459,00 382,00	1.013.402,00 290.772,00 / 91.370,00 198,00
10. Ammortamenti e svalutazioni	91.276,00	90.981,00
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.562,00	1.608,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	88.095,00	87.909,00

<del></del>		<del> </del>
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	/	/
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	619,00	1.464,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.382,00	2.472,00
12. Accantonamenti per rischi	/	/
13. Accantonamenti diversi	,	,
14. Oneri diversi di gestione	11.758,00	11.686,00
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.207.124,00	2.233.868,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	49.677,00	22.851,00
15. Proventi da partecipazione	/	
16. Proventi finanziari	2.473,00	2.924,00
17. Interessi e altri oneri finanziari	11.527,00	11.863,00
C) –RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-9.054,00	-8.939,00
18. Rivalutazioni	/	/
19. svalutazioni	/	/
D) – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	/	/
20. Proventi straordinari	/	/
21. Oneri straordinari	/	/



RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.623,00	13.912,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.991,00	2.000,00
23. Utile (perdita) di esercizio	38.632,00	11.912,00



## **ALLEGATO A8**

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO ANNO 2015

#### PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il Bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C.; sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dall'apposto schema contenuto nella DGR 780 del 21 maggio 2013 e del regolamento di contabilità interno.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

I principi di redazione del Bilancio di esercizio 2015, rispondono ai criteri indicati nella DGR 780/2013 ed approvati con atto del consiglio di Amm/ne n. 3 del 29/1/2014 ad oggetto: "Regolamento di contabilità ex art 8, comma 2, L.R. 43/2012" e non si discostano da quelli utilizzati nel 2014. Tali principi, rispondenti al principio contabile n 11, si riassumono in:

- -competenza economica;
- -veridicità;
- -comprensibilità;
- -utilità del bilancio per i destinatari e completezza dell'informazione;
- -imparzialità;
- -significatività;
- -prudenza;
- -prevalenza della sostanza sulla forma;
- -comprensibilità e coerenza;
- -verificabilità;
- -annualità;
- -principio del costo come criterio base delle valutazioni;
- -continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione.

## CRITERI DI REDAZIONE APPLICATI

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del C.C., parte integrante del Bilancio di esercizio



ed è redatta in migliaia di euro, arrotondando gli importi all'unità di euro, in analogia ai valori di Bilancio di esercizio.

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.

Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio, con separata indicazione degli ammortamenti ad essi relativi, i cui piani sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che dette immobilizzazioni producano attività.

Nella tabella in calce vengono esposte analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni immateriali ed il relativo criterio di ammortamento

Categoria	% ammortamento
Licenza d'uso software	33

Qualora, indipendentemente all'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Variazioni	Licenza d'uso software
Costo originario	8.593,00
Precedente rivalutazione	
Ammortamenti storici	4.683,00
Svalutazioni storiche	
Valore all'inizio dell'esercizio	3.910,00
Acquisizioni dell'esercizio	1.830,00
Spostamento di voci	
Alienazioni dell'esercizio	
Rivalutazioni di legge	
Rivalutazioni economiche	
Ammortamenti dell'esercizio	2.562,00
Svalutazioni dell'esercizio	



Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale al 31/12/2015	3.178,00
Totale rivalutazioni fine esercizio	

## • IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti di cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

-Altri Beni: 15%;

-Attrezzature sanitarie: 15%;

-Attrezzature varie: 15%;

-Automezzi trasporto anziani: 20%;

-Autovetture: 25%;

-Fabbricati strumentali: 3%;

-Impianti generici: 15%;

-Macchinari: 15%;

-Macchine d'ufficio elettroniche: 20%;

-Macchine ordinarie d'ufficio: 12%;

-Mobili ed arredi: 15%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.



Nelle tabelle di seguito dettaglio delle immobilizzazioni materiali.

Variazioni	TERRENI	FABBRICATI	IMPIANTI
Costo originario	711.038,00	1.598.072,00	11.587,00
Precedente rivalutazione			
Ammortamenti storici		47.942,00	3.476,00
Svalutazioni storiche			
Valore all'inizio dell'esercizio	711.038,00	1.550.130,00	8.111,00
Acquisizioni dell'esercizio			
Spostamento di voci			
Alienazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni di legge			
Rivalutazioni economiche			
Ammortamenti dell'esercizio		47.942,00	1.738,00
Svalutazioni dell'esercizio			
Arrotondamenti (+/-)			
Consistenza finale al 31/12/2015	711.038,00	1.502.188,00	6.373,00
Totale rivalutazioni fine esercizio			

Variazioni	MACCHINARI	MOBILI ED	MACCHINE
		ARREDI	ORD.UFFICIO
Costo originario	25.556,00	91.997,00	37,00
Precedente rivalutazione			
Ammortamenti storici	7.667,00	27.464,00	9,00
Svalutazioni storiche			
Valore all'inizio dell'esercizio	17.889,00	64.533,00	28,00
Acquisizioni dell'esercizio			
Spostamento di voci			
Alienazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni di legge			
Rivalutazioni economiche			
Ammortamenti dell'esercizio	3.834,00	13.801,00	4,00
Svalutazioni dell'esercizio			
Arrotondamenti (+/-)			
Consistenza finale al 31/12/2015	14.055,00	50.732,00	24,00
Totale rivalutazioni fine esercizio			



Variazioni	MACCHINE	AUTOVETTURE	AUTOMEZZI
	ELETTRONICHE		
Costo originario	9.458,00	26.000,00	8.000,00
Precedente rivalutazione			
Ammortamenti storici	3.542,00	13.000,00	3.200,00
Svalutazioni storiche			
Valore all'inizio dell'esercizio	5.916,00	13.000,00	4.800,00
Acquisizioni dell'esercizio	464,00		
Spostamento di voci			
Alienazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni di legge			
Rivalutazioni economiche			
Ammortamenti dell'esercizio	1.938,00	6.500,00	1.600,00
Svalutazioni dell'esercizio			
Arrotondamenti (+/-)			
Consistenza finale al 31/12/2015	4.442,00	6.500,00	3.200,00
Totale rivalutazioni fine esercizio			
Variazioni	ATTREZZATURE	ATTREZ.RE	<b>ALTRI BENI</b>
	VARIE	SANITARIE	
Costo originario	36.535,00	26.456,00	8.504.00
Precedente rivalutazione			
Ammortamenti storici	10.960,00	7.936,00	2.551,00
Svalutazioni storiche			
Valore all'inizio dell'esercizio	25.575,00	18.520,00	5.952,00
Acquisizioni dell'esercizio			
Spostamento di voci			
Alienazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni di legge			
Rivalutazioni economiche			
		2 000 00	1.276,00
Ammortamenti dell'esercizio	5.494,00	3.968,00	1.270,00
Ammortamenti dell'esercizio Svalutazioni dell'esercizio	5.494,00	3.968,00	1.270,00
	5.494,00	3.968,00	1.270,00
Svalutazioni dell'esercizio	20.258,00	14.552,00	4.677,00



## • IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per l'anno 2015 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

	PARTECIPAZIONI	CREDITI	ALTRI TITOLI
IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
FINANZIARIE			

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

## RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori; si riferiscono a beni alimentari, materiali di consumo e di pulizia.

Descrizione	Saldo all'31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Rimanenze alimentari	2.532,00	0	1.658,00	874,00
Rimanenze materiali di consumo	450,00	149,00	0	599,00
Rimanenze materiali di pulizia	1.679,00	0	874,00	805,00
Totale	4.661,00	149,00	2.532,00	2.278,00



## CREDITI

I crediti sono valutati in base al loro presumibile valore di realizzo; si è ritenuto necessario svalutarli mediante l'apposito fondo di svalutazione crediti.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Crediti verso utenti	113.023,00	8.725,00	0	121.748,00
Crediti verso Comuni	13.947,00	0	3.905,00	10.042,00
Crediti verso Az. sanitarie	183.318,00	0	10.264,00	173.054,00
Crediti tributari	1.331,00	0	700,00	631,00
Crediti diversi	0	3.033,00	0	3.033,00
TOTALE	311.619,00	11.758,00	14.869,00	308.508,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	ENTRO 12 MESI	DA 12 MESI A 5ANNI	OLTRE 5 ANNI	Saldo al 31/12/2015
Crediti verso utenti	121.748,00	0	0	121.748,00
Crediti verso Comuni	10.042,00	0	0	10.042,00
Crediti diversi	3.033,00	0	0	3.033,00
Crediti verso Az. sanitarie	173.054,00	0	0	173.054,00
Crediti tributari	631,00	0	0	631,00
TOTALE	308.508,00	0	0	308.508,00



## Dettaglio fondo svalutazione crediti

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Fondo sval.ne crediti	1.464,00	619,00	0	2.083,00

## • ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.

Non sono presenti al 31/12/2015 attività finanziarie di tale titolo.

## • DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Cassa	602,00	0	602,00	0
Banca conto corrente	202.556,00	108.493,00	0	311.049,00
TOTALE	203.158,00	108.493,00	602,00	311.049,00

## • RATEI E RISCONTI

Si è reso necessario rilevare ratei e risconti attivi, per costi e ricavi di competenza.

La voce ratei attivi comprende:

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi attivi	634,00
TOTALE	634,00

## La voce risconti attivi comprende:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Tassa di circolazione automezzi	66,00
Altre spese per servizi	445,00
TOTALE	511,00



## • FONDO RISCHI ED ONERI

Per l'anno 2015 non si è reso necessario rilevare fondi per rischi e oneri.

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2015
Fondo per imposte, anche differite	0	0	0	0
Altri fondi	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0

## • T.F.R.

Il T.F.R. non viene erogato c/o Ente, in quanto i dipendenti sono tutti iscritti all'INPDAP.

## • RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si è reso necessario rilevare ratei e risconti passivi, per costi e ricavi di competenza.

La voce ratei passivi comprende:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Compenso Incentivante 2014	12.000,00
Salario accessorio 2015	7.887,00
Servizio direttoriale saldo 2015	4.886,00
Servizio logopedista saldo 2015	3.594,00
Compensi Cda 2015	2.623,00
Varie	192,00
TOTALE	31.182,00

La voce risconti passivi comprende:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Vari	89,00
TOTALE	89,00



## PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al	Incrementi	Decrementi	Saldo al
	31/12/2014			31/12/2015
Patrimonio netto	2.302.932,00	0	0	2.302.932,00
Riserve di capitale	0	0	0	0
Riserve di utili	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a	166.790,00	11.912,00	0	178.702,00
nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	11.912,00	26.720,00	0	38.632,00
TOTALE PATRIMONIO	2.481.634,00	38.632,00	0	2.520.266,00

## DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I "debiti per cauzione" si riferiscono a debiti per cauzioni ospiti assunti antecedentemente l'entrata in vigore della L.R. 13/2012, recepita dal Centro Servizi con deliberazione n. 24 del 07/09/2012:

Descrizione	Saldoal31/12/2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Debiti verso banche	221.111,00	0	6.732,00	214.379,00
Debiti verso enti	0	0	0	0
pubblici				
Debiti verso altri	0	0	0	0
finanziatori				
Debiti verso imprese	0	0	0	0
controllate / collegate				
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	112.985,00	7.232,00	0	120.217,00
Debiti verso imprese	0	0	0	0
controllate / collegate				
Debiti tributari	0	8.175,00	0	8.175,00
Debiti verso istituti di	0	235,00	0	235,00
previdenza e di				



sicurezza sociale				
Debiti per cauzioni	88.428,00	0	18.772,00	69.656,00
Altri debiti	18.941,00	0	18.941,00	0
TOTALE	441.465,00	15.642,00	44.445,00	412.662,00

## La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12	Oltre 12	Oltre 5	Totale
	mesi	mesi	anni	
Debiti verso banche	7.090,00	32.335,00	174.954,00	214.379,00
Debiti verso enti pubblici	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Debiti verso imprese	0	0	0	0
controllate / collegate				
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	120.217,00	0	0	120.217,00
Debiti verso imprese	0	0	0	0
controllate / collegate				
Debiti tributari	8.175,00	0	0	8.175,00
Debiti verso istituti di	235,00	0	0	235,00
previdenza e di sicurezza				
sociale				
Debiti per cauzione	69.656,00	0	0	69.656,00
Altri debiti	0	0	0	0
TOTALE	205.373,00	32.335,00	174.954,00	412.662,00

Il debito verso banche si riferisce ad un mutuo passivo ipotecario, contratto con Rovigo Banca in data 29/09/2009 per un importo complessivo di € 250.000,00, con iscrizione di ipoteca sui beni dell'ente per l'importo di € 500.000,00 (cinquecentomila/00) atto di "Mutuo Fondiario" registrato a Rovigo il 23/09/2009 n 3245. Tale mutuo, con scadenza il 30/06/2034, è stato acceso al fine di reperire le risorse necessarie per finanziare i lavori relativiall'ampliamento e completamento della struttura (del.ne n 17 del 23/03/2009).



## • CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine sono stati inseriti impegni assunti per lavori di ristrutturazione ordinaria; gli impegni da avanzo anni precedenti sono stati assunti per manutenzione straordinaria e progettazione centro diurno.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Sistema improprio dei beni di terzi presso	0	0	0
l'ente			
Sistema improprio degli impegni	0	0	0
Sistema improprio dei rischi	0	0	0
Impegni per ristrutturazione	0	0	0
Impegni da avanzo	166.790,00	166.790,00	0
TOTALE	166.790,00	166.790,00	0

## • RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Ripartizione dei ricavi	2014	2015	Variazioni
Ricavi per rette ospiti	1.197.278,00	1.188.464,00	- 8.814,00
Rimborso regionale non auto	967.017,00	967.113,00	+ 96,00
Ricavi assistenziali	38.219,00	46.393,00	+ 8.174,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	43.747,00	43.925,00	+ 178,00
Contributi in conto esercizio	2.375,00	0	- 2.375,00
Altri ricavi	8.083,00	10.906,00	+ 2.823,00
TOTALE	2.256.719,00	2.256.801,00	+ 82,00

## ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	2014	2015	Variazioni
Interessi passivi su mutui	11.861,00	11.521,00	- 340,00
Altri	2,00	5,00	+ 3,00
TOTALE	11.863,00	11.526,00	- 337,00



## • PROVENTI STRAORDINARI E ONERI STRAORDINARI

Non vi sono stati proventi e oneri straordinari.

## • IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	2.000,00	1.991,00	- 9,00
IRAP metodo non retributivo	0	0	0
Imposte differite (anticipate)			
IRES	0	0	0
IRAP metodo non retributivo	0	0	0
TOTALE	2.000,00	1.991,00	- 9,00

## NUMERO DIPENDENTI

L'organico dell'ente al 31/12/2015 risulta composto come segue:

Qualifica	Addetti all'assistenza	Infermieri professionali	Capo cuoco/cuochi	Coordinatore servizi	Altre figure	Totale
Numero dipendenti	28	7	3	1	7	46

Oltre ai dipendenti, presso la struttura sono presenti le seguenti figure in convenzione con altra Ipab

Qualifica	Direttore	Logopedista	Totale
Numero	1	1	2

nonché psicologa come libera professionista



Qualifica	psicologa	totale
Numero	1	1

## COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

	Anno 2014	Anno 2015	Variazioni
Amministratori	1.709,00	2.316,00	+ 607,00
Collegio dei Revisori	5.102,00	3.431,00	- 1.671,00
Totale corrisposto	6.811,00	5.747,00	- 1.064,00

## • CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

## COLLEGIO DEI REVISORI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2015

Il giorno 18 aprile dell'anno 2016 si è riunito presso la sede del Centro Servizi per Anziani "Pietro e Santa Scarmignan" di Merlara, il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti:

- rag. Franco Stefanelli, presidente;
- dott. Gino Smanio, revisore.
- dott.ssa Berto Mara revisore.

Nel corso dell'esercizio 2015 il Collegio ha svolto attività di vigilanza e di controllo, in conformità al mandato affidatoci e secondo i dettami contenuti nell'art. 2 della DGRV 45 del 01 settembre 1993.

In particolare sono stati effettuati n.4 accessi relativamente al 2015 per controlli trimestrali (v. verbali del 16/04/2015, 17/07/2015, 16/10/2015, 13/01/2016). Durante tali incontri sono state effettuate verifiche di cassa con il Tesoriere, verifiche della cassa economale, verifica della regolarità e tempestività dei versamenti contributivi ed assistenziali, esame degli atti deliberativi assunti dal C.d.A, dei decreti del Segretario/Direttore nonché acquisizione di tutte le informazioni utili e necessarie per meglio valutare la gestione generale e la programmazione del Centro Servizi.

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto da parte del Centro Servizi, nei tempi stabiliti dalla normativa regionale, la documentazione relativa al Bilancio di esercizio 2015 ed in particolare lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, redatti nel rispetto ed in conformità dei criteri indicati dalla DGR 780/2013; criteri adottati dal Consiglio di Amministrazione con atto n 3 del 29/01/2014 ad oggetto: "Regolamento di contabilità ex art 98, co.2, L.R. n 43/2012.

In data odierna ha altresì preso atto della documentazione prodotta dal Tesoriere e della relazione della Presidente sull'esercizio 2015.

Si dà atto della costante azione di monitoraggio dei costi e dell'oculata attenzione ai servizi rivolti sia agli utenti dell'Ente che ai cittadini del Comune di Merlara e paesi limitrofi.

Con il Comune di Merlara, Masi e Castelbaldo esiste infatti una convenzione in base alla quale il Centro Servizi garantisce ai cittadini la fornitura di pasti e/o altri servizi, nell'ambito dell'assistenza domiciliare fornita dai comuni. Continua inoltre ad essere attivo in sede un Punto Prelievi, in convenzione con l'Azienda ULSS 17, che garantisce due accessi settimanali per chiunque abbisogna di prelievi ematochimici e/o prenotazioni specialistiche.

Il Collegio verifica che l'utile di esercizio, di € 38.632,00, deriva da:

Ricavi per prestazioni di servizi	2.201.970,00
Contributi conto esercizio	7
Altri ricavi	54.831,00
Valore della produzione	2.256.801,00
Acquisto materi prime	149.211,00
Costi per servizi	502.768,00
Costi per godimento beni di terzi	1.392,00
Costi del personale	1.448.337,00
Ammortamenti immateriali	2.562,00
Ammortamenti materiali	88.095,00

K & A

Svalutazione crediti	619,00
Variazione delle rimanenze	2.382,00
Oneri diversi di gestione	11.758,00
Costo della produzione	2.207.124,00
Differenza tra valore e costi produzione	49.677,00
Risultato area finanziaria	- 9.054,00
Risultato prima delle imposte	40.623,00
Imposte sul reddito esercizio	1.991,00
Utile d'esercizio	38.632,00

Per quanto concerne lo stato patrimoniale si rileva che nell'anno 2015 non sono stati effettuati acquisti di beni strumentali di importi rilevanti.

Il conto corrente bancario al 31/12/2015 risulta positivo per un importo di € 311.049,00.

L'utile di esercizio di € 38.632,00 viene accantonato a patrimonio netto.

Il Collegio propone di ricercare una maggiore produttività programmando una sempre maggiore diversificazione dei servizi offerti dal Centro Servizi, secondo quanto maggiormente richiesto dal territorio ed apprezza e condivide, in tal senso, la progettualità del C.S. in relazione alla già iniziata procedura per la realizzazione di una nuova struttura che prevede, in particolare, n. 80 posti letto per anziani non autosufficienti.

Questo Collegio ritiene che tutta la documentazione prodotta rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione economico/patrimoniale e finanziaria del Centro Servizi ed il risultato economico dell'esercizio.

Si esprimono comunque apprezzamenti per la risultanza di Bilancio, pur consigliando una continua e prudente gestione del Centro Servizi mantenendo e rafforzando i sistemi di controllo e gestione economico/finanziario.

Si esprime pertanto

### parere favorevole

al bilancio d'esercizio al 31/12/2015 composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, redatti secondo i principi ed i criteri previsti dalla DGRV 780/2013, dal regolamento interno di contabilità e dai Principi Contabili Nazionali (OIC).

Il Collegio ritiene di aver con ciò esperito il proprio compito e pertanto rassegna tutti gli atti all'Amministrazione per i conseguenti provvedimenti dovuti a norma di legge.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori:

Stefanelli rag. Franco

Berto dott.ssa Mara

Smanio dott. Gino



## Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale veneta 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con deliberazione n. 03 del 29/01/2014 ed ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti.

Nel corso dell'anno 2015 il Centro Servizi ha dovuto affrontare un complesso adeguamento normativo derivante dal nuovo regime IVA denominato "Split Payment" che ha visto la sua applicazione dal 01/01/2015 (Legge 190/2014 – Legge di Stabilità), nonché dalla nuova disciplina derivante dalla fatturazione elettronica che ha visto il suo avvio, per le Pubbliche Amministrazioni, dal 31/03/2015. Tali innovazioni, nonché altre molteplici incombenze amministrative, hanno determinato la necessità di indire una selezione pubblica per soli esami, per la formazione di una graduatoria per l'assunzione, per ora, a tempo determinato e tempo parziale, di una unità addetta alla contabilità.

All'inizio del 2015 è stata iniziata una collaborazione con l'IPAB "Andrea Danielato" di Cavarzere per lo svolgimento, in forma associata, del servizio di logopedia. Tale collaborazione si è ulteriormente rafforzata con un'ulteriore convenzione, a decorrere dal mese di settembre, per lo svolgimento in forma associata delle funzioni direttoriali, a seguito delle dimissioni presentate dal Segretario Direttore Dott. Simone Pesenti.

La politica penalizzante della Regione Veneto che ha previsto l'aumento del numero dei posti letto di residenzialità extra-ospedaliera per anziani nell'ULSS di appartenenza (per la costituzione di nuovi Centri Servizi, specie a gestione privatistica) e la sostanziale invarianza rispetto al 2014 del numero di impegnative di residenzialità, ha determinato anche per il 2015 una diminuzione del numero di ospiti non autosufficienti con impegnative rispetto alle quote autorizzate. I posti letto sono, fortunatamente, sempre stati occupati accogliendo i cosiddetti "libero mercato" (ospiti non autosufficienti privi di impegnativa), ingestibili a livello familiare per la complessità assistenziale.

L'accoglimento di tali utenti ha però determinato per l'Ente un minor ricavo a fronte di costi fissi, necessari a garantire gli standard regionali del servizio, che non trovano compensazione nella tariffa del libero mercato.

Attualmente il Centro Servizi dispone di due unità di offerta previste nella DGR Veneto n. 84/2007:

- un'unità per persone anziane non autosufficienti a ridotto-minimo carico assistenziale, autorizzato per n. 63 posti letto;
- un'unità per persone autosufficienti, autorizzato per n. 10 posti letto.

L'occupazione dei posti letto per l'unità di offerta per persone anziane non autosufficienti a ridotto-minimo carico assistenziale è stata pari a 19.749 giornate equivalenti a fronte delle 22.995 (63 x 365 gg) previste, mentre per l'unità di offerta per persone autosufficienti è stata pari a 4338 a fronte delle 3650 (10 x 365 gg) previste.

Per compensare le mancate impegnative per ospiti non autosufficienti sono stati ospitati utenti non autosufficienti a libero mercato per 2657 giornate equivalenti. Fin dal suo insediamento il Consiglio di Amministrazione ha posto al centro del proprio agire l'attenzione ai nuovi bisogni espressi dalla comunità, sviluppando la sua azione in un'ottica di maggiore produttività, cercando di raccordare e rispondere alle richieste del territorio.

Il Consiglio, infatti, ha voluto mantenere anche per il 2015 una politica rivolta ai cittadini merlaresi e dei Comuni limitrofi attivando ed incrementando servizi nuovi e diversificati, volendo rispondere ed adeguarsi alle mutate esigenze e situazioni. In tal senso ha voluto fornire all'organo di gestione, indicazioni finalizzate alla progettazione degli interventi necessari all'implementazione delle previsioni del Piano di Zona dell'Azienda ULSS 17 e precisamente:

- un'unità di offerta con 80 posti per persone anziane non autosufficienti a ridotto carico assistenziale accolte in regime residenziale; l'unità di offerta sarà collocata interamente nella nuova costruzione;
- un'unità di offerta con 10 posti per persone anziane non autosufficienti accolte in regime semi-residenziale (centro diurno). L'unità di offerta sarà collocata nella zona piano terra sita nell'unità immobiliare di più recente fabbricazione (ove attualmente si trovano una palestra e una sala polivalente).
- Un'unità di offerta con 10 posti per persone anziane ospitate in regime residenziale, collocata al piano primo dell'edificio di più recente edificazione (cinque stanze singole e un bagno assistito) e in parte (ulteriori cinque stanze e gli spazi comuni) in contiguità e complanarità con la porzione precedente nell'edificio costruito nel 1968.

Per quanto concerne il rapporto con il territorio sono state mantenute e rafforzate, anche nel 2015, le convenzioni con i Comuni di Merlara, Castelbaldo e Masi, per la gestione di servizi alla persona a fronte delle quali il Centro Servizi ha erogato:

- pasti a domicilio n. 4349;
- bagno assistito n. 67;
- lavaggio biancheria n. 67.

Prosegue altresì, in convenzione con l'Azienda ULSS 17, il servizio di gestione del punto di raccolta sangue e prenotazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali che ha registrato n. 1133 accessi nel corso dell'anno.

Per quanto concerne la valutazione della situazione economico-patrimoniale viene evidenziato il risultato positivo di Bilancio di € 38.632,00 dovuto, per lo più, al massimo contenimento dei costi, grazie all'oculata gestione amministrativa, ed al massimo sforzo per l'ottimizzazione delle risorse, anche in considerazione delle progettualità intraprese di cui sopra.

Il presente ed il futuro, in considerazione della rapidità dei cambiamenti sociali ed economici e del continuo succedersi di politiche sociali e sanitarie regionali e nazionali, costituiscono sfide quotidiane che il Consiglio di Amministrazione affronterà con la massima serietà, in un'ottica di necessaria, irrinunciabile alleanza con le istituzioni e le varie forme associative locali.

È doveroso, ma assolutamente sincero e spontaneo, un ringraziamento a tutto il personale ed ai vari collaboratori, per l'impegno e la professionalità che hanno profuso nel lavoro e nell'interesse primario degli ospiti.

La Presidente
Dott.ssa Roberta Meneghetti

Le sg Wuruf Fur