

Prot.

N° 22 Reg. Delibere  
STRUTTURA ADERENTE  
AL PATTO FEDERATIVO



CA' ARNALDI

**CENTRO SERVIZI**  
**"Ca' Arnaldi"**  
- Noventa Vicentina -



**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno 2017 (duemiladiciasette) il giorno 27 del mese di Dicembre, nella sede della Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza "Centro Servizi Ca'Arnaldi", si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato dal Presidente con nota prot. 1413 del 20/12/2017, nelle persone dei signori:

- |    |                     |             |
|----|---------------------|-------------|
| 1. | CRIVELLARO GIROLAMO | Presidente  |
| 2. | BALLO ANGELO        | Consigliere |
| 3. | BRESSAN LORENZO     | Consigliere |
| 4. | MARCHESIN CRISTINA  | Consigliere |
| 5. | VENTURI PIERGIORGIO | Consigliere |

Presenti	Assenti
X	
X	
X	
X	
X	

Svolge le funzioni di Segretario-Direttore il Sig. Zaccaria dott. Franco.

Constatata la regolarità della seduta, il Presidente invita i presenti a discutere il seguente

**OGGETTO**

**APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018**

Premesso che l'art. 10 della D.G.R. 780 del 21/08/2013 prevede che "Il Consiglio di Amministrazione approva il bilancio annuale di previsione, il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale, la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione con deliberazione da adottarsi entro il 31 dicembre di ciascun anno.....";

Vista, in particolare, la relazione del Segretario-Direttore nella quale vengono illustrati e dettagliati i criteri e gli orientamenti che hanno improntato l'elaborazione del documento contabile;

Preso visione degli allegati al Bilancio economico di previsione 2018 e specificamente: "Relazione del Direttore al Bilancio di Previsione" "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale", "Piano degli investimenti triennale" "Relazione del Patrimonio e piano di valorizzazione";

Dato atto che particolare attenzione è stata posta nel conferire al bilancio, il carattere della competenza, veridicità, comprensibilità, prudenza, e del pareggio di bilancio anche se viene prevista una perdita contenuta derivante dalla contabilizzazione degli ammortamenti dei beni mobili presenti al 01/01/2014 e degli ammortamenti dei beni acquisiti dopo 1/1/2014 e finanziati con avanzi di amministrazione al netto dei contributi ricevuti per la loro acquisizione;

Dato atto che, allo stato, non sembrano ipotizzabili adeguamenti della contribuzione Regionale sul valore delle impegnative di residenzialità ferme ormai all'importo di 49 euro dal 2010 e che risulta invece doveroso prevedere un incremento del monte salari del personale dipendente essendo ormai certa la sottoscrizione del C.C.N.L. del comparto "Regione-Autonomie Locali" per il triennio 2016-2018, contratto che comporterà oneri finanziari per la corresponsione degli arretrati 2016-2017 nonché l'adeguamento a regime del nuovo C.C.N.L. dall'anno 2018;

Precisato che, nella presente seduta, sarà contestualmente approvata la deliberazione con la quale, viste le motivazioni sopra riportate in ordine all'aumento del costo del lavoro, si rende necessario un adeguamento delle rette di degenza pari ad € 1 € /die per i nuovi contratti, € 1,50 per gli autosufficienti vecchi contratti ed € 1.30 per i non autosufficienti vecchi contratti al fine di garantire il necessario equilibrio economico finanziario dell'Ente;

Vista la relazione del Direttore che, oltre a quanto sopra riportato, evidenzia altresì i criteri sui quali è stato previsto il tasso di occupazione dei posti letto;

Vista altresì, la relazione del Collegio dei Revisori resa in data 20/12/2017, anch'essa allegata al presente provvedimento di cui costituisce parte integrante e sostanziale con la quale il Collegio "...esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio annuale di previsione anno 2018 e al documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2018-2020.....";

Richiamata la deliberazione n. 44 del 12/12/2013 con la quale è stato approvato il nuovo Regolamento di Contabilità.

Tutto ciò premesso, dopo ampia ed approfondita discussione;

#### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

ad unanimità dei voti espressi nelle forme di legge

#### **DELIBERA**

- 1) di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2018 nei contenuti finanziari esposti nei prospetti che fanno parte integrante del presente atto;
- 2) di approvare contestualmente quanto segue:
  - Relazione del Direttore al Bilancio di Previsione 2018;
  - Bilancio economico annuo di previsione redatto in conformità agli allegati A2 e A5 della D.G.R. 780 del 21/05/2013;
  - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
  - Piano degli investimenti triennale;
  - Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.
  - Relazione del Collegio dei Revisori

dando atto che gli stessi costituiscono parte integrante del presente atto;

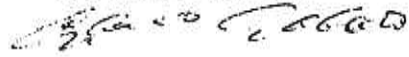
- 3) Di costituire il fondo per il salario accessorio anno 2018 attualmente stimato in massimo € 215.000,00, fondo comprendente tutte le voci contrattualmente previste allo scopo; le variazioni in corso d'anno possono avvenire esclusivamente nelle ipotesi previste dalla Legge e dalle norme contrattuali di comparto. Viene imputata la spesa al conto 9° relativamente agli istituti contrattuali fissi e ricorrenti per i quali la stessa viene autorizzata. In tema di personale si dà atto, altresì, che con separato e successivo provvedimento verrà approvato il fabbisogno del personale per il 2018 i cui oneri sono, comunque, già previsti nel presente Bilancio di Previsione;

- 4) Di disporre con successivo provvedimento in data odierna, l'adeguamento della misura della retta a carico degli ospiti al fine di conseguire il doveroso equilibrio economico-finanziario dell'Ente;
- 5) Di disporre di dar corso alla pubblicità di rito del presente atto con inserimento nel sito [www.casariposocaarnaldi.it](http://www.casariposocaarnaldi.it) - sezione Trasparenza- Voce Bilanci Preventivi nonché l'invio agli Enti interessati;



Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
Crivellaro Girolamo



I CONSIGLIERI D'AMMINISTRAZIONE

Ballo Angelo

Bressan Lorenzo

Marchesin Cristina

Venturi Piergiorgio



IL SEGRETARIO  
Zaccaria Di Franco



---

Certifico che copia conforme è stata pubblicata all'albo on-line il  
giorno.....

Noventa Vic.na, li.....

IL SEGRETARIO DIRETTORE  
Zaccaria Di Franco



Att. deliberare n° 22 27/12/2017  
ca



**VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI (N. 8/2016)  
CENTRO SERVIZI CA' ARNALDI - NOVENTA VICENTINA**

**RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2018**

In data 20 dicembre 2017 alle ore 09.00, presso la sede del Centro servizi "Ca' Arnaldi" in Noventa Vicentina, Via Fontana n. 60, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti composto dai signori: Dott. Giuseppe Girardello, Presidente, Dott.ssa Bressan Rafaella e Dott. De Negri Gabriele, per esprimere il parere di competenza relativo al Bilancio economico annuale di previsione 2018 e al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e al piano di valorizzazione del Centro Servizi CA' ARNALDI di Noventa Vicentina.

Per l'Ente è presente l'istruttore Direttivo Sig.ra Raffaella Vissà.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**Ricordato:**

- Che l'art. 8 della Legge Regionale 23/11/2012 n.43 testualmente recita: "le Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (Ipab) adottano la contabilità economico-patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all'individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi dei costi e dei benefici";
- Che con deliberazione della Giunta Regionale n.780 del 21 Maggio 2013 sono state approvate le disposizioni esecutive e i relativi allegati per l'applicazione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale delle Ipab;
- Che l'art.4 dell'allegato A DGR n.780 del 21/05/2013 stabilisce che gli atti di programmazione sono:
  - a) Bilancio economico annuale di previsione;
  - b) Documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale;
  - c) Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;
- Che l'art. 9 dell'allegato A stabilisce che il bilancio annuale, il bilancio triennale, la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione sono sottoposti ai Revisori dei Conti che redigono una relazione secondo i principi di cui ai commi 6, 7 e 8 dell'art. 2 della Legge Regionale 1993, n.45;
- Che detta relazione costituisce allegato al bilancio annuale di previsione, al documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale e alla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione;

**Visto:**

- Che sono stati consegnati al Collegio nei termini stabiliti dall'art. 9 dell'allegato A Dgr n.780 i seguenti documenti:
  - a) Bilancio economico annuale di previsione;
  - b) Documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale;

Att. delibere n° 22 del 27/02/2017



c) Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Il Collegio preso atto di quanto sopra con l'assistenza degli organi tecnici dell'Ente, segreteria, ragioneria e personale passa ad esaminare il bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018.

Si accerta che al bilancio è allegata la relazione del Segretario Direttore, così come previsto dall'art. 4 dell'allegato A Dgr n.780 del 21/05/2013 dalla quale si evince che il bilancio economico di previsione stesso è stato redatto secondo i principi della nuova normativa.

Dall'esame del documento si riscontra che i ricavi delle vendite e prestazioni dell'Ente sono stati determinati nel seguente modo:

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette
Nucleo protetto	5760	56,00	322.560
Non auto vecchi contratti ridotta intensità	3600	51,50	185.400
Non auto nuovi contratti ridotta intensità	25560	53,00	1.354.680
Autosufficienti nuovi contratti	1800	49,50	89.100
Autosufficienti vecchi contratti	2160	46,50	100.440
Privati	3600	71,50	257.400
Quote regionali di media intensità	5760	56,00	322.560
Quote regionali di ridotta intensità	29000	49,00	1.421.000

La voce "Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario" che evidenzia un importo di € 75.000,00 si riferisce a ricavi per il servizio lavanderia, servizio parrucchiere, servizio sogit e rimborso spese farmaci a carico degli ospiti.

Gli Altri ricavi e proventi previsti per € 127.000,00 si accerta sono stati fissati su base storica e che pertanto sono attendibili.

La somma di € 74.999,90 iscritta alla voce Contributi in conto capitale, rappresenta la quota di competenza riferita al contributo complessivo di € 499.999,28 ricevuto dalla Fondazione Cariverona per l'acquisto dei mobili e arredi per la nuova sede dell'Istituto. Tale risconto verrà imputato per la stessa quota fino all'anno 2019 mentre per l'anno 2020 verrà riscontato per la somma rimanente pari ad € 12.499,93 dando atto che per l'anno 2014 si è conteggiato un risconto pari ad € 37.499,95.

Si accerta pertanto che il valore della produzione per l'esercizio 2018 ammonta a complessivi € 4.330.139,90.

Il Collegio passa poi ad esaminare i costi della produzione previsti per il 2018. Si ritiene di evidenziare che i costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci sono stati previsti tenendo conto della spesa storica e delle necessità prevedibili per il 2018 e sono stati quantificati in € 139.900,00.



Att. deliberato n. 22 del 27/02/2017



Per quanto riguarda costi per i servizi ammontanti a complessivi € 1.843.640,00 si ritiene di evidenziare i più significativi:

- € 675.000,00 relativo ai servizi affidati alla cooperativa Carpe Diem per la gestione di un nucleo di assistenza
- € 455.000,00 relativo al servizio di mensa esterna affidato alla ditta Serenissima Ristorazione
- € 88.000,00 relativo al servizio portineria affidato alla Cooperativa Alba;
- € 110.000,00 relativo ai consumi energetici forniti dall'Ulss n.6 in base alla convenzione già esistente ed in attesa di rinnovo;
- € 100.000,00 relativo ai consumi di riscaldamento e raffrescamento forniti dall'Ulss 6 in base alla convenzione già esistente ed in attesa di rinnovo;
- € 110.000,00 relativo al servizio di lavaggio biancheria ospiti affidato alla Cooperativa Mano Amica di Schio;

Per quanto riguarda il costo del personale ammontante a € 2.137.000,00 rappresenta la voce più significativa dell'intero bilancio 2018. Esso è stato determinato tenendo conto del rinnovo contrattuale.

Per quanto riguarda la determinazione dell'ammontare degli ammortamenti si accerta che gli stessi sono stati determinati sulla base di un inventario di beni ammortizzabili applicando i coefficienti di cui al DM 31.12.1988 – Gruppo XXII – Attività non precedentemente specificate – 2 Altre Attività.

Il totale dei costi della produzione ammonta a € 4.405.151,55 con una differenza tra valore della produzione (€ 4.330.139,90) e i costi della produzione (€ 4.405.151,55) di € -75.011,65.

Gli interessi e oneri finanziari sono stati previsti in 40.000,00 al netto dei proventi finanziari.

Il Collegio accerta quindi che la perdita d'esercizio ammonta a € 121.011,65 per cui, visti i risultati di cui sopra propone al Consiglio di Amministrazione di avvalersi della disposizione prevista nella deliberazione della Giunta Regionale n.780 del 21/05/2013 che testualmente recita: "omissis ....l'eventuale impatto negativo del costo relativo all'ammortamento dei beni esistenti al 01/01/2014, non verrà considerato ai fini della valutazione del risultato dell'esercizio".

In base a quanto sopra il Collegio accerta che la situazione economica, prevista per il 2018, in base al bilancio in esame è la seguente:

- Totale valore della produzione	€	4.330.139,90	
a dedurre:			
- Contributi in c/capitale	€	74.999,90	
<b>Totale</b>			<b>€ 4.255.140,00</b>

All. deliberare n. 22 del 27/12/2017



- Totale costi della produzione	€	4.405.151,55
- Interessi e altri oneri finanziari al netto dei proventi	€	40.000,00
- Imposte (Ires)	€	6.000,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.451.151,55</b>

a dedurre:

- Ammortamenti beni al 01/01/2014	€	234.634,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.216.517,55</b>

**Differenza attiva** € **38.622,45**

La differenza attiva risultante sarà destinata a fronte delle passività esistenti e che verranno determinate analiticamente in sede di formazione dello Stato Patrimoniale.

Il Collegio prende poi in esame il "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale" per gli esercizi 2018/2019/2020. Dall'esame dei documenti predisposti dagli Uffici Amministrativi sulla base delle valutazioni fatte dal Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei revisori dei conti, premesso che non esistono gestione separate, ha constatato che gli stanziamenti rispondono alle esigenze economiche dell'Ente medesimo e che le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito sono state ripartite nel Bilancio con applicazione dei criteri previsti dallo Statuto e dalla normativa vigente.

Si constata che per gli esercizi 2018 e 2019 è stato previsto un aumento molto esiguo dei "Ricavi delle vendite e prestazioni" e dei "Costi della produzione".

Il "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale" è stato redatto in conformità all'allegato A3 del DGR n.780/2013.

Il Collegio prende poi in esame la "Relazione sul patrimonio" e il "Piano di valorizzazione del patrimonio" al 31/12/2017. Il valore relativo al fabbricato è stato inserito considerando i costi di costruzione al netto dei contributi a fondo perduto ricevuti e al netto degli ammortamenti.

Il valore relativo al terreno è stato inserito al prezzo di acquisto come da atto del notaio Dianese Paolo n.6605 del 13/08/2008.

Per quanto sopra

ESPRIME



All. delib. n. 22 del  
27/02/2014



Parere favorevole sotto il profilo della congruità delle previsioni dei costi, di attendibilità contabile dei ricavi e di coerenza del bilancio economico annuale secondo i criteri previsti dall'art. 2423 del Codice Civile dando atto che la perdita risultante pari ad € 121.011,65 è conseguente all'inserimento delle quote di ammortamento dei beni esistenti alla data del 01.01.2014, non considerabili ai fini della valutazione del risultato dell'esercizio, come stabilito nella deliberazione della Giunta Regionale n.780 del 21/05/2013, allegato A, art.21. La situazione economica del bilancio tenuto conto di quanto sopra presenta una differenza attiva di € 38.622,45, da utilizzare come indicato in premessa. Esprime infine parere favorevole al "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale" redatto in conformità all'allegato A3 del DGR n.780/2013.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Girardello

Dott.ssa Raffaella Bressan

Dott. Gabriele De-Negri

De Negri Gabriele