

# AltaVita-Istituzioni Riunite di Assistenza-I.R.A.

## P A D O V A

### Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. **7**

Anno **2015**

Questo giorno di **GIOVEDÌ 26 FEBBRAIO 2015** alle ore **14,30** presso la sala adibita alle sedute consiliari, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato dal Presidente mediante regolare invito in data **19 FEBBRAIO 2015** n. **1225** di protocollo, diramato a tutti i Signori Consiglieri nei modi e termini di legge e contenente l'ordine del giorno degli argomenti da trattare.

Presenti:

1. -	BELLON STEFANO	-	Presidente
2. -	BEDIN TINO	-	Consigliere
3. -	CIARDULLO ANNA	-	"
4. -	LEBAN ELISABETTA	-	"
5. -	NORBIATO SANDRO	-	"
6. -	ROSSATELLI DONATELLA	-	"
7. -	ZOPPELLO LUIGI	-	"

Assenti giustificati: //

Assiste il Segretario Dirett. Generale: **NICOLETTO SANDRA**

Il Presidente, accertata la validità della adunanza a termini di legge, passa alla trattazione del seguente

### OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015, DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA 2015-2017, RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE E RELATIVI ALLEGATI, PIANO DEGLI INVESTIMENTI.

Relazione sull'argomento il Presidente, Dott. Stefano Bellon.

Questo è il secondo anno di applicazione del nuovo sistema di contabilità, introdotto dalla Regione Veneto con l'art. 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, il quale ha previsto l'adozione della contabilità economico-patrimoniale in sostituzione di quella finanziaria. L'Istituto si è dotato di un proprio Regolamento interno di contabilità, approvandolo con Delibera Consiliare n. 117 del 17/12/2013.

L'articolo 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, ha riformato completamente l'ordinamento contabile delle IPAB.

La Regione Veneto, successivamente, con DGR n. 780 del 21 maggio 2013, ha dettato le disposizioni esecutive e di attuazione della succitata L.R. 43, approvando gli schemi degli atti che ciascuna IPAB è tenuta ad adottare, in virtù del nuovo sistema contabile.

In particolare l'art. 4 della DGR 780/2013 elenca i seguenti documenti di programmazione, che devono essere predisposti secondo gli allegati schemi, tenendo conto del principio della competenza economica di cui all'art. 2423-bis del c.c.:

- bilancio economico annuale di previsione, a cui devono essere allegati la relazione del Segretario/Direttore e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Anche gli ultimi due documenti programmatici citati devono essere accompagnati dalla relazione prodotta dal Collegio dei Revisori.

La relazione del Segretario/Direttore Generale, più propriamente, fornisce informazioni sulla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'Istituto, definite dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 2 del 13/01/2015 ed inoltre indica i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

La relazione sul patrimonio illustra il patrimonio immobiliare dell'Ente. L'art. 22 della citata DGR prevede che per i beni immobili, laddove non sia possibile la valutazione con il criterio del costo di acquisto o costruzione maggiorato dei costi accessori, si assume il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, mentre per i beni mobili per i quali manca la documentazione di acquisto, si assume il presumibile valore di mercato alla data di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale.

Tutti gli atti oggetto di approvazione sono stati trasmessi al Collegio dei Revisori dei Conti in data 6 febbraio 2015.

Alla luce di quanto esposto, oggi, al Consiglio di Amministrazione vengono sottoposti gli atti programmatici sopra richiamati per la loro approvazione.

Il BEAP 2015 tiene conto dei fatti di gestione che sono programmati nel Piano Annuale 2015 e Triennale 2015-2017 dei Lavori Pubblici, approvato al precedente punto all'ordine del giorno dell'odierna seduta, e nel Piano degli Investimenti per l'anno 2015.

Si illustrano i seguenti punti salienti ricavabili dalla relazione:

**RICAVI:**

- le rette assistenziali per l'anno 2015 non hanno subito alcun incremento, ad eccezione di quelle d'annata che sono state adeguate.
- per i proventi derivanti dalla quote di rilievo sanitario, in assenza di comunicazioni da parte della Regione, si è tenuto l'importo delle impegnative di residenzialità deliberato dalla stessa nel 2010;
- i ricavi derivanti dai canoni di locazione sono stati calcolati sulla scorta dei contratti in essere alla data di formazione della bozza di bilancio economico di previsione e della disposizione di cui all'art. 24, comma 4, del D.L. 66/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89;
- i rimborsi per servizi sanitari erogati sono stati calcolati secondo le condizioni contenute nelle vigenti convenzioni con l'ULSS n. 16 di Padova;

**COSTI:**

- analogamente agli anni scorsi, il costo per stipendi e oneri riflessi del personale dipendente è stato calcolato come da reali spettanze di stipendio delle persone in forza alla data di formazione della bozza di bilancio e comunque sulla scorta della dotazione organica prevista per l'anno 2015. L'importo così determinato è stato suddiviso in base al nuovo piano dei conti;
- tutte le spese sono state calcolate sulla scorta della prechiusura del Conto Economico dell'esercizio 2014;
- è stato predisposto il piano degli investimenti previsti nel triennio 2015-2017, e sulla base dello stesso, sono stati calcolati i costi di ammortamento 2015 e previsti nelle competenti voci di bilancio;
- sono stati calcolati altresì i piani di ammortamento di tutti i cespiti esistenti al 31/12/2014, sono stati sterilizzati gli ammortamenti calcolati sui beni esistenti al 1 gennaio 2014, che inseriti nelle previsioni di bilancio, secondo la DGR 780/2013 non influenzano il risultato d'esercizio per gli effetti dell'art. 8, comma 7, della L.R. 43/2012.

Così come statuito dall'art. 2425 bis del c.c. nella redazione del bilancio suddetto i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Ammortamento dei beni previsto nel BEAP 2015	1.446.889
Risultato di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti all'1.1.2014	- 1.281.183
Ammortamento dei beni esistenti all'1/1/2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	1.402.385
Ammortamenti previsti dal Piano degli investimenti 2015 finanziati con il Valore della produzione 2015	21.714
Differenza positiva	121.202

Il risultato previsto per l'esercizio 2015 è pari a + € 121.202.

Il dott. Bellon invita il Presidente del Collegio dei Revisori, rag. Fabris, a dare lettura della relazione.

Dopodiché,

**IL CONSIGLIO**

- udita la Relazione del Presidente, Dott. Stefano Bellon;
- visti gli atti programmatici sottoposti per l'approvazione;
- visto l'art. 8 della L.R. 23 novembre 2012, n. 43;
- visto l'art. 10 dell'allegato A alla DGR 780/2013;
- preso atto della relazione prodotta dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 24 febbraio 2015;

A voti unanimi e favorevoli espressi nelle forme di legge:

**DELIBERA**

1. di approvare i seguenti atti programmatici che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - a) il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'esercizio 2015 e relativi allegati;
  - b) il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
  - c) la relazione sul patrimonio e il piano di valorizzazione.
  
2. di allegare alla presente la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti resa in data 24 febbraio 2015;
  
3. di dare atto che eventuali variazioni al BEAP devono essere approvate, previo parere dei Revisori dei Conti, dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto del principio del pareggio di bilancio, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 11 dell'allegato A alla DGR 780/2013.

\*\*\*\*\*

- Con separata e unanime votazione resa in forma palese, la presente deliberazione, su proposta del Presidente, viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

GATO A2 DGRV n. 780 del 21 maggio 2013

icio Economico annuale di previsione esercizio 2015	Bilancio di esercizio 2013 (A)	Bilancio di esercizio 2014 (B)	Bilancio di esercizio 2015 (C)	DIFFERENZE (D)=(C)-(B)
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
cavi delle vendite e prestazioni		€ 21.623.993,32	€ 21.462.725	-€ 161.268,32
cremento delle immobilizzazioni per lavori interni				
ontributi in conto esercizio				
ontributi in conto capitale				
ltri ricavi e proventi		€ 2.336.056,97	€ 2.292.965	-€ 43.091,97
<b>VALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	0	€ 23.960.050,29	€ 23.755.690	-€ 204.360,29
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ 1.476.439,95	€ 853.750	-€ 622.689,95
osti per servizi		€ 4.742.469,42	€ 6.720.251	€ 1.977.781,58
osti per godimento beni di terzi		€ 24.000,00	€ 28.800	€ 4.800,00
osti del personale				
a) Salari e stipendi		€ 12.541.472,86	€ 11.392.632	-€ 1.148.840,86
b) Oneri sociali		€ 3.117.247,01	€ 2.792.450	-€ 324.797,01
c) Trattamento di fine rapporto		€ 302.764,30	€ 273.582	-€ 29.182,30
d) IRAP metodo retributivo		€ 95.318,48	€ 88.362	-€ 6.956,48
e) Altri costi				€ -
Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		€ 12.449,67	€ 8.438	-€ 4.011,67
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		€ 1.777.084,33	€ 1.438.451	-€ 338.633,33
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		€ 41.860,19	€ 14.095	-€ 27.765,19
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -	€ 60.520	€ 60.520,00
Accantonamenti per rischi				
Accantonamenti diversi				
Oneri diversi di gestione		€ 546.856,56	€ 474.642	-€ 72.214,56
<b>VALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	0	€ 24.677.962,77	€ 24.145.973	-€ 531.989,77
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	0	-€ 717.912,48	-€ 390.283	€ 327.629,48
Proventi da partecipazione				
Proventi finanziari		€ 8.477,00	€ 7.100	-€ 1.377,00
		-€ 293.000,00	-€ 220.000	€ 73.000,00

ESULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	0	-€ 284.523,00	-€ 212.900	€ 71.623,00
Rivalutazioni Svalutazioni		-€ 80.000,00	-€ 79.000	€ 1.000,00
EFFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-€ 80.000,00	-€ 79.000	€ 1.000,00
Proventi straordinari Oneri straordinari				
ROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	€ -	€ 0	€ -
ULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	-€ 1.082.435,48	-€ 682.183	€ 400.252,48
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		€ 667.564,52	€ 599.000	-€ 68.564,52
Utile (perdita) di esercizio	0	-€ 1.750.000,00	-€ 1.281.183	€ 468.817,00

**dettaglio rigo 23**

ortamenti sterilizzati ai sensi dell'art. 21 DGRV 780/2013		€ 1.750.000,00	€ 1.402.385	-€ 347.615,00
erenza - utile (perdita) di esercizio		-€ 0,00	€ 121.202	€ 121.202,00



**AltaVita**

ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA  
IRA



**RELAZIONE  
DEL  
SEGRETARIO DIRETTORE  
GENERALE**

REDATTA AI SENSI ART. 8  
ALLEGATO A - DGR N. 780 DEL 21 MAGGIO 2013  
*DISPOSIZIONI ESECUTIVE DELL'ARTICOLO 8  
DELLA LEGGE REGIONALE 23 NOVEMBRE 2012, N. 43*

ESERCIZIO 2015



# RELAZIONE

## Premessa

Oramai è il secondo anno di applicazione del nuovo sistema di contabilità, introdotto dalla Regione Veneto con l'art. 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, il quale ha previsto l'adozione della contabilità economico-patrimoniale in sostituzione di quella finanziaria. L'Istituto si è dotato di un proprio Regolamento interno di contabilità, approvandolo con Delibera Consiliare n. 117 del 17/12/2013.

Ad ogni esercizio, come si evince dall'art. 4 dell'allegato A alla D.G.R. n. 780/2013, che dà attuazione alla normativa sopra citata, il Consiglio di Amministrazione approva i seguenti atti:

1. il bilancio economico annuale di previsione, con allegata la relazione del Segretario Direttore Generale e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
2. il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
3. la relazione del patrimonio e piano di valorizzazione

con allegata la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti relativa agli atti di cui ai punti 2 e 3.

L'art. 5 dell'allegato A alla DGR 780/2013 dispone che il Bilancio economico annuale di previsione sia redatto in conformità all'allegato A2 e deve indicare le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica.

L'art. 8, invece, prevede che la relazione del Segretario/Direttore Generale fornisca indicazioni in merito:

- a) alla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB definite dal Consiglio di amministrazione;
- b) i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare i fatti gestionali alla luce delle politiche revisionali adottate dal Consiglio di Amministrazione con la Deliberazione n. 2 del 13 gennaio 2015.

Il nuovo Ordinamento contabile ha richiesto, durante tutto l'anno 2014, un notevole impegno da parte dell'intera organizzazione amministrativa di AltaVita: l'Ente si è dotato di un nuovo sistema gestionale che ha coinvolto tutte le fasi dall'acquisto, alla contabilizzazione, al pagamento; il personale ha dovuto acquisire nuove competenze per utilizzare il nuovo software e per affrontare i nuovi adempimenti, fondati su principi civilistici e sui principi contabili dell'OIC, totalmente differenti, rispetto ai precedenti della contabilità finanziaria.

Ad oggi, qualche difficoltà permane sull'adattamento del nuovo software alle mutevoli e articolate esigenze di questo Istituto che per dimensioni risulta essere la più grande Ipab della città di Padova e provincia.

La struttura di B.E.A.P. che viene proposta per la sua approvazione tiene conto dei fatti di gestione che sono programmati nel Piano Annuale 2015 e Triennale 2015-2017 dei LL.PP. e il Piano degli Investimenti per l'anno 2015, per i quali si rinvia agli **allegati A) e B)**. Inoltre il documento è stato redatto omettendo l'indicazione della prima colonna relativa all'esercizio 2013, poiché i dati da esporre non sarebbero comparabili, essendo il bilancio in questione redatto sulla base della normativa previgente all'art. 8 della L.R. 23/11/2013, n. 43 (Regolamenti Crispini).

Il Piano di Valorizzazione è stato aggiornato alla luce dei fatti contabili avvenuti nel corso dell'Esercizio e come già anticipato nella relazione dell'esercizio 2014, si è proceduto ad una revisione straordinaria dei beni mobili storico-artistici, per i quali si rinvia alla relazione dell'Arch. Alessandro Giuseppe Boniolo e quella dei beni mobili, per la quale si rinvia alla relazione della dott.ssa Patrizia Marchetti.

### **Linee strategiche**

Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 2 del 13 gennaio 2015, ha dapprima compiuto un approfondito esame sulle attività intraprese nell'anno 2014 per valutarne attentamente lo svolgimento e il raggiungimento degli obiettivi prefissati e, successivamente, ha delineato le linee generali per il nuovo anno.

Di seguito si riportano, succintamente, le attività intraprese nell'anno 2014:

- la valorizzazione dei servizi offerti dal Pensionato Piaggi: è stata attuata un'aggressiva politica di marketing volta a pubblicizzare i servizi offerti per incentivarne l'occupazione, applicando tariffe agevolate. Altre soluzioni alternative sono state vagliate per l'utilizzo delle strutture: l'utilizzo di parte dei locali per l'attività di "medicina di gruppo integrata" di concerto con il Distretto n. 1 dell'ULSS 16, la quale purtroppo non ha avuto alcun seguito, poi è stato intrapreso lo studio di fattibilità finalizzato alla destinazione dei locali del quarto e del quinto piano a "Casa per Ferie", iniziativa che ha incontrato il parere favorevole del Settore Edilizia finalità collettive della Regione Veneto. Il Settore Tecnico sta già provvedendo alla realizzazione di tutti gli interventi prodromici alla prosecuzione dello studio di fattibilità sopra menzionato (vedasi nuovo impianto di ascensore esterno) che saranno ultimati presumibilmente entro il mese di ottobre 2015. Dopodiché verrà redatto il business plan, con indicazione delle fasi di intervento e dei relativi costi
- l'affidamento del servizio di ristorazione e veicolazione dei pasti per tutte le sedi dell'Istituto: nel mese di giugno 2014 è stata avviata la "procedura negoziata" per l'appalto del servizio, nella quale

è risultata aggiudicataria definitiva la Ditta Sodexo Italia spa, con sede a Cinisello Balsamo (MI), la quale ha offerto il prezzo di € 5.931.250,00, oltre a € 7.500,00 di oneri per la sicurezza, e oneri di legge, come da Determina n. 465 del 1° dicembre 2014. Sono iniziate tutte le attività organizzative per il trasferimento del servizio in capo alla nuova Ditta, numerosi sono stati gli incontri preparatori, che interessano gli aspetti organizzativi inerenti le attività di preparazione dei pasti e loro distribuzione, al rispetto della normativa vigente in materia igienico-sanitaria, ecc...

- l'affidamento all'esterno del servizio di lavanderia/guardaroba: è stata bandita, nel mese di agosto, la "procedura aperta" per l'affidamento all'esterno del servizio in questione, la Ditta Eurcka Soc. Coop. di Castelfranco Veneto (TV), quale migliore offerente (qualità/prezzo), è risultata aggiudicatario provvisorio. Tuttavia nel mese di novembre 2014 il Legale Rappresentante della Ditta Hospital Service srl di Mozzagrogna (CH), in proprio e in qualità di mandataria del costituendo Raggruppamento temporaneo di imprese con IGEA di Furneri srl (mandante), escluso dalla procedura, ha presentato ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale per il Veneto per la propria riammissione alla gara. L'Istituto ha disposto di resistere in giudizio, affidando l'incarico defensionale all'Avv. A. C. di Padova.

- l'apertura del Centro Diurno "Monte Grande" presso il C.S. G.A. Bolis di Selvazzano Dentro avvenuta nel mese di settembre 2014. Il Centro conta in media una presenza di 30 utenti a settimana.

- la riduzione del ricorso al lavoro straordinario da parte del personale dipendente: da subito è stata attuata una politica contenitiva del 50%, in pratica il risultato si è aggirato attorno al 40% in media su tutti i servizi;

- la revisione della programmazione delle ferie estive del personale: si è cercato di contenere il ricorso a personale esterno nel periodo estivo, attuando una distribuzione delle ferie secondo quanto previsto dal CCNL vigente, dal 01 giugno al 30 settembre 2014, consentendo in parte le sostituzioni con personale già in servizio;

A fronte delle attività avviate nell'anno 2014, il Consiglio di Amministrazione ha individuato le iniziative e le strategie aziendali che la Direzione dovrà realizzare nel corso dell'esercizio 2015.

L'attività di programmazione ha risentito della particolare situazione di crisi economica che da diversi anni perdura sia a livello nazionale sia locale, la quale ha provocato scarsità di risorse pubbliche e private, non consentendo particolari nuovi investimenti.

Anche l'ULSS n. 16, che gestisce il Registro Unico di Residenzialità, a causa della mancanza di fondi regionali, rilascia minori impegnative di residenzialità e ciò si ripercuote sull'introito delle quote di rilievo socio-sanitario da parte dei Centri Servizi. A fronte del cosiddetto fenomeno di "incapienza" AltaVita ha accolto numerose persone anziane non autosufficienti di primo livello

assistenziale e quelle sfornite di impegnativa, tenuto conto che la richiesta da parte delle famiglie è in continuo aumento.

Dal punto di vista patrimoniale le alienazioni di beni immobili hanno risentito della crisi congiunturale, comunque, in quest'ultimo semestre del 2014, sono aumentate le richieste di cessione di terreni agricoli, in questo senso gli Uffici hanno attivato le procedure per bandire le aste pubbliche. A oggi si sono concluse positivamente tre procedure di alienazione che hanno portato nelle casse dell'Ente € 951.600,00. A breve saranno avviate nuove procedure d'asta per alcuni lotti di terreni agricoli siti a Rubano e a Piove di Sacco e la palazzina di Via Roma a Padova, per i quali sono già pervenute manifestazioni di interesse.

Nel definire le linee strategiche per il 2015, al fine di garantire una politica gestionale efficace ed efficiente, si proseguirà con un'attività di razionalizzazione della spesa, volta al contenimento dei costi, pur con l'obiettivo di garantire ottimi livelli qualitativi.

A memoria si ripetono di seguito gli standard organizzativi assistenziali applicati alla data del 1°ottobre 2014:

Figure professionali	Totale dipendenti teorici standard	Totale personale effettivi
OAA	200,73	270,44
IP	35,40	45,67
COORDINATORE	5,51	7,00
EPA	8,26	8,00
ASS. SOCIALE	4,14	4,83
PSICOLOGO	4,14	3,83
FKT	8,26	11,00
LOGOPEDISTA	2,48	2,44
PODOLOGO	4,65	0,00

La procedura relativa all'appalto del Servizio di Ristorazione produrrà i suoi effetti economici già a partire dal presente esercizio, come già evidenziato. Infatti, con determinazione n. 465 del 1°dicembre 2014 veniva approvata l'aggiudicazione provvisoria, dichiarando aggiudicataria definitiva dell'appalto del Servizio di Ristorazione per la durata di un quinquennio la Ditta Sodexo Italia spa, con sede legale in Via Fratelli Gracchi n. 36 a Cinisello Balsamo (MI). In data 20 gennaio 2015 è stato stipulato il contratto di appalto, con decorrenza 1 febbraio 2015.

Anche l'esternalizzazione del Servizio di Lavanderia farà sentire il proprio beneficio dell'esternalizzazione. Il ricorso presentato dal Legale Rappresentate della Ditta Hospital Service srl di Mozzagrogna (CH), in proprio e in qualità di mandataria del costituendo Raggruppamento temporaneo di imprese con IGEA di Furneri srl (mandante), è stato esaminato dal Tribunale Amministrativo Regionale per il Veneto in data 21 gennaio 2015 ed ha pronunciato, con Ordinanza

n. 28/15 Reg.Prov.Cau.- n. 1553/2014 Reg. Ric., il rigetto della misura cautelare richiesta, fissando la trattazione di merito del ricorso nell'udienza del 23 aprile p.v.. A seguito di tale Ordinanza, con determinazione n. 45 del 27/01/2015 si è provveduto all'aggiudicazione definitiva in favore della Ditta Eureka Soc. Coop. di Castelfranco Veneto, la quale, sottoposta a verifica è risultata in possesso dei prescritti requisiti. Il contratto di appalto decorrerà dal prossimo 1 aprile.

L'affidamento all'esterno comporterà un risparmio in ragione d'anno sul prezzo a base d'asta di circa € 238.558,30. Poiché l'affidamento decorrerà dal 1° aprile, le diverse voci di spesa del BEAP 2015, che in passato e nei primi mesi dell'anno afferivano all'acquisto dei beni di consumo per la gestione del servizio, a cui si sommano quelli emergenti, sono state rideterminate sulla scorta degli aggiornamenti contabili derivanti dal predetto appalto.

Da ultimo, già dai primi mesi dell'anno 2015 sarà istruito il procedimento per l'esternalizzazione dei servizi assistenziali e di pulizia dei reparti del C.S. G.A. Bolis di Selvazzano Dentro, il personale di ruolo presente verrà trasferito presso il C.S. "Beato Pellegrino". Da questa operazione ne deriverà una economia di gestione di circa 350.000,00 in ragione d'anno.

Per quanto concerne la spesa per il personale, in un'ottica di efficienza, si è provveduto già dal mese di gennaio: ad impartire nuove direttive per le sostituzioni delle assenze del personale addetto all'assistenza, con esclusione della prima unità assente in reparto; a prevedere il cambiamento dell'orario di lavoro del personale turnista passando dalle 35 alle 36 ore settimanali. In tal modo la maggiore prestazione lavorativa complessiva sopperirà alle eventuali esigenze di prestazioni supplementari interne, con miglioramento della qualità del servizio erogato presso le strutture di AltaVita e, nel contempo verrà garantita una maggiore sorveglianza degli utenti nella fascia oraria a presenza ridotta.

Inoltre, già a partire dal prossimo mese di marzo, verrà attentamente vagliata la problematica relativa al personale dipendente ritenuto non più idoneo alla mansione.

Si passa ad esaminare il documento contabile:

**Analisi “Valore Produzione”**

**A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

**€ 21.462.725**

		<b>BEAP 2014</b>	<b>PRECONS.2014</b>	<b>BEAP 2015</b>
A1	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni attività caratteristica</b>	<b>€ 21.623.993,32</b>	<b>€ 20.993.154,50</b>	<b>€ 21.462.725</b>
A1	Ricavi per rette ospiti	12.045.946,93	11.889.661,21	11.900.379,20
A1	Quote regionali di residenz. 1° livello	6.349.175,00	6.481.352,50	6.492.255,00
A1	Quote regionali di residenz. 2° livello	2.575.440,00	1.998.234,00	2.003.120,00
A1	Quote regionali DGRV 1322/07	17.885,00	17.885,00	17.885,00
A1	Quote regionali Centro Diurno Gidoni	238.250,88	226.105,26	228.986,19
A1	Quote regionali Centro Diurno Monte Grande	38.542,23	38.378,43	228.986,19
A1	Ricavi per rette centro diurno Gidoni	290.731,48	280.274,47	288.748,20
A1	Ricavi per rette centro diurno Monte Grande	47.521,80	49.736,38	290.855,76
A1	Altri ricavi delle prest. di caratt. ass	20.500,00	11.503,12	11.500,00
A1	Arrotondamenti attivi att.caratteristica		24,13	10,00

In questa voce sono comprese le rette di ospitalità, con le relative integrazioni per servizi a richiesta, le rette dei centri diurni, il rimborso delle quote di rilievo sanitario relative agli ospiti “non autosufficienti” di 1° e 2° livello e dei Centri Diurni.

La previsione 2015 per le rette di ospitalità ammonta a € 11.900.379,20 e riassume la decisione del Consiglio di Amministrazione con delibera n. 1/2015, di non adeguare le rette di ospitalità rispetto a quelle praticate nel 2014, ad eccezione delle “rette d’annata” per le quali il Consiglio con la D.C. 113/2013, aveva già stabilito di variare le predette rette con adeguamenti scaglionati sino a portarle agli stessi livelli di quelle praticate a tutti gli altri utenti. Rispetto alla previsione del 2014, il bilancio 2015 tiene conto di una sostanziale diminuzione della ricettività del Pensionato Piaggi che prudentemente viene stimata in 20 stanze libere contro le 12,49 del 2014.

Di seguito vengono dettagliate le previsioni, suddivise per Centri Servizi:

	P.L. Effettivi	P.L. previsti 2015	RETTE 2014	RETTE 2015 1/1- 31/12	RETTE 2015 1/1-30/6	RETTE 2015 1/7-31/12	ricavi 2015 01/01-30/06 gg 181	ricavi 2015 01/07-31/12 gg 184	ricavi rette 2015
<b>Centro Serv. Beato Pellegrino</b>	<b>396</b>	<b>394</b>							
Autosufficienti dozzinanti VBP		3	49,00		49,50	50,00	28.878,60	27.600,00	54.478,50
Non autosuff.(2/3/4 p.l.) pres. al 31.12.98		14	55,50		56,13	56,76	142.233,42	146.213,76	288.447,18
Non autosuff.(2/3/4 p.l.) accolti dal 1.1.99		4	56,70	56,76					82.869,60
Non autosuff.(2/3/4 p.l.) accolti dal 1.7.01		54	56,70	56,76					1.118.739,60
ospiti 1° livello assistenziale VBP		203	56,76						4.205.632,20
ospiti 1° e 2° livello assistenziale stanza singola VBP		5	65,23						119.044,75
Non autosuff. RSA dozzinanti pres. al 1.1.99		2	58,25		58,89	59,53	21.318,18	21.907,04	43.225,22
Non autosuff. RSA dozzinanti accolti 1.7.01		25	58,82		59,18	59,53	267.789,50	273.838,00	541.627,50
ospiti 2° livello assistenziale VBP		58	59,53						1.260.250,10
Posto di sollievo per N.A. VBP		0	72,00						-
Posti Convenzionati non autosuff VBP		28	70,00						664.300,00
<b>TOTALE</b>							<b>458.219,60</b>	<b>469.568,80</b>	<b>8.378.614,65</b>
<b>Centro Serv. G.A. Bolla</b>	<b>100</b>	<b>99</b>							
Non auto stanza singola BOLIS		20	65,23						476.179,00
ospiti 1° livello assistenziale BOLIS		62	56,76						1.284.478,80
ospiti 2° livello assistenziale BOLIS		15	59,53						325.926,75
Posto di sollievo per N.A BOLIS		0	72,00						-
Posti convenzionati non autosufficienti BOLIS		2	70,00						51.100,00
<b>TOTALE</b>									<b>2.137.884,55</b>
<b>Convivenza Piaggi</b>	<b>88</b>	<b>88</b>							
Stanza singola piccola		7	52,75						134.776,25
Stanza singola normale		36	54,69						718.626,80
Stanza singola grande		7	56,62						144.664,10
Stanza matrimoniale 1 pers.		11	58,56						235.118,40
Stanza matrimoniale occupata da 2 p. (temp.)		2	52,00						37.860,00
Stanza matrimoniale grande		3	60,47						66.214,65
Appartamento		0	64,32						-
Accoglimento temporaneo		2	64,00						46.720,00
<b>TOTALE PIAGGI</b>									<b>1.384.080,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>564</b>	<b>561</b>					<b>456.623,18</b>	<b>469.568,80</b>	<b>11.800.379,20</b>

Si passa ora all'esame del corrispettivo delle quote di rilievo socio sanitario degli utenti residenti. Complessivamente il gettito è previsto in € 8.513.260,00 ed è stato così stimato sulla base delle presenze effettive degli ospiti del 2014, così come rendicontate mensilmente all'ULSS 16 ai fini dell'erogazione del corrispettivo. Il numero complessivo delle impegnative di residenzialità è stato stimato in 462 su un totale di 496 posti letto disponibili per "non autosufficienti". La previsione tiene conto del fatto che, come noto, il servizio sociale dell'Ente, seguendo l'indirizzo dell'ULSS 16, ha accolto nel 2014, e sta accogliendo tuttora, ospiti di 1° livello in misura maggiore rispetto a quelli autorizzati, a causa della mancanza di impegnative di residenzialità di 2° livello assistenziale.

Permane, infatti, a tutt'oggi il fenomeno della cosiddetta incapienza del numero di impegnative di residenzialità. Vengono previsti 28 posti convenzionati art. 3.

Si deve tenere presente, altresì, che non è stato previsto alcun adeguamento sul valore delle quote di 1° e 2° livello, che rimangono pertanto invariate dal 2010.

CONTRIBUTO REGIONALE 2015			
CENTRO SERVIZI BEATO PELLEGRINO		QUOTA GIORNALIERA	PREVISIONE BEAP 2015
POSTI AUTORIZZATI:			
1° LIVELLO ASSISTENZIALE	276		
2° LIVELLO ASSISTENZIALE	120		
TOTALE POSTI LETTO AUTORIZZATI	396		
POSTI PREVISTI PER BEAP 2015			
AUTOSUFFICIENTI		3	
1° LIVELLO ASSISTENZIALE	279	€ 49,00	€ 4.989.915,00
DGRV 1322/2007	1	€ 49,00	€ 17.885,00
2° LIVELLO ASSISTENZIALE	85	€ 56,00	€ 1.737.400,00
CONVENZIONIONATI ART. 3 SENZA QUOTA	28		
TOTALE POSTI LETTO AUTORIZZATI	394	(n. 2 posti in meno)	
CENTRO SERVIZI GIUSTO ANTONIO BOLIS			
POSTI AUTORIZZATI:			
1° LIVELLO ASSISTENZIALE	80		
2° LIVELLO ASSISTENZIALE	20		
TOTALE POSTI LETTO AUTORIZZATI	100		
POSTI PREVISTI PER BEAP 2015			
1° LIVELLO ASSISTENZIALE	84	€ 49,00	€ 1.502.340,00
2° LIVELLO ASSISTENZIALE	13	€ 56,00	€ 265.720,00
CONVENZIONIONATI ART. 3 SENZA QUOTA	2		
TOTALE POSTI LETTO AUTORIZZATI	99	(n. 1 posto in meno)	
<b>RIEPILOGO CONTI CONTABILI</b>		<b>2015</b>	<b>2014 PRECONS.</b>
QUOTE REGIONALI DGRV 1322/2007	€ 17.885,00	€ 17.885,00	€ -
QUOTE REGIONALI RES. 1° LIVELLO	€ 6.492.255,00	€ 6.481.352,50	-€ 10.902,50
QUOTE REGIONALI RES. 2° LIVELLO	€ 2.003.120,00	€ 1.998.234,00	-€ 4.886,00

Anche per quanto riguarda i Centri Diurni, il CdA ha stabilito per l'anno 2015 di non aumentare le tariffe delle rette giornaliere degli utenti dei Centri Diurni Gidoni e Monte Grande rispetto a quelle praticate per il 2014.

Il corrispettivo del Centro Diurno Gidoni per rette e rimborso spese di rilievo sanitario ammonta a complessivi € 517.734,39. Si prevede che 27 utenti frequenteranno mediamente il Centro Diurno su 30 utenti autorizzati dall'ULSS 16. La previsione è inferiore a quella dello scorso anno (-1 utente).

Anche per il Centro Diurno Monte Grande, avviato lo scorso 22 settembre, è stata prevista la frequenza media di 27 utenti su 30 utenti autorizzati dall'ULSS 16. Il corrispettivo per rette e rimborso spese di rilievo sanitario del Centro Diurno Monte Grande ammonta a complessivi € 519.841,95.

La voce “altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale” comprende sia il corrispettivo del Centro Diurno Vincenzo Pellicchia, sia il rimborso extra retta per gli ospiti del Pensionato Piaggi. La previsione tiene conto dell’andamento dell’esercizio precedente ed è pari a € 11.500,00.

A5 – Altri ricavi e proventi attività caratteristica

€ 1.252.965

		BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
A5	<b>Altri ricavi e proventi attività caratteristica</b>	<b>€ 1.216.900,00</b>	<b>€ 1.188.790,97</b>	<b>€ 1.252.965</b>
	A5 Ricavo Caffè 900	28.400,00	30.309,30	37.628,00
	A5 Rimborsi per servizio parrucchiera e pedicure	42.000,00	40.696,56	43.000,00
	A5 Rimborsi per acquisto Medicinali	17.500,00	16.009,23	14.000,00
	A5 Rimborsi trasporto ospiti Centro Diurno	57.200,00	61.144,60	61.000,00
	A5 Rimborsi spese parrucchiera e pedicure Centro Diurno	5.000,00	3.115,48	3.000,00
	A5 Rimborso personale in convenzione ULSS 16	25.000,00	31.820,96	39.776,00
	A5 Rimborsi indennità temporanea INAIL pers. dip.te	35.000,00	47.903,32	35.000,00
	A5 Fitto attivo CRIC cambiare Locazione nucleo Bolis	134.700,00	124.574,38	114.473,75
	A5 Altri ricavi e proventi		7.172,38	42.787,50
	A5 Rimborsi oneri accessori CRIC	76.000,00	82.800,00	80.000,00
	A5 Rimborso ULSS per prestazioni sanitarie Casa di Riposo	653.000,00	651.210,77	640.000,00
	A5 Rimborso ULSS per prestazioni sanitarie CD Gidoni	37.000,00	32.186,16	32.000,00
	A5 Rimb. ULSS prestaz. san. CD Monte Grande			27.000,00
	A5 Rimborsi spese varie	106.100,00	49.205,10	45.000,00
	A5 Rimb. Trasporto ospiti CD Monte Grande		7.583,50	36.000,00
	A5 Rimb. parrucchiera-ped. CD Monte Grande		306,80	2.000,00
	A5 Recuperi per sinistri e ris. assicurat.		408,70	300,00
	A5 Sopravvenienze attive ordinarie		2.343,73	

In questa voce di ricavo sono contabilizzati per l’attività caratteristica:

- i proventi derivanti dall’affitto ramo d’azienda “Caffè 900”. I proventi sono previsti in rialzo rispetto al 2014 poiché si prevede l’apertura del nuovo “angolo ristorazione” presso il Centro Servizi Bolis per il prossimo mese di giugno;
- i rimborsi da parte degli ospiti che usufruiscono del servizio parrucchiera e pedicure; la nuova ditta aggiudicataria del servizio sarà operativa da metà febbraio: le previsioni tengono conto delle nuove tariffe del servizio deliberate dal Consiglio con il provvedimento n. 1/2015;

- i rimborsi per acquisto farmaci per gli Ospiti autosufficienti; la previsione, rispetto al 2014 è in diminuzione poiché tiene conto delle minori presenze degli ospiti del Pensionato Piaggi;
- i rimborsi relativi al servizio di trasporto degli utenti dei Centri Diurni Casa Famiglia Gidoni e Monte Grande, per quanto riguarda il CD Gidoni la previsione è in linea con il preconsuntivo;
- il rimborso del personale in convenzione con ULSS 16; previsione in rialzo rispetto al 2014 poiché il nuovo accordo stipulato prevede il recupero dell'intero costo sostenuto per la dipendente;.
- il rimborso da parte dell'INAIL relativo alle indennità temporanea del personale dipendente; in diminuzione rispetto al 2014 tenuto conto della riduzione della dotazione organica in seguito alle esternalizzazione del servizio lavanderia;
- il canone di locazione del CRIC e i relativi oneri accessori; il canone per il 2015 tiene conto della riduzione del 15% prevista dal D.L.66/2014.

Il rimborso delle prestazioni sanitarie, per tutti i centri servizi dell'Ente residenziali e semi residenziali, è stato stimato sulla base delle presenze degli ospiti dell'anno 2014 e tenuto conto che i parametri di riferimento –tariffe- non sono variati rispetto all'anno precedente. Il gettito stimato tiene conto dell'apertura del Monte Grande per l'intero anno.

La voce "Altri ricavi e proventi", comprende:

- rimborsi spese per selezioni pubbliche;
- parte relativa al compenso per i componenti il Nucleo di valutazione non di competenza dell'Ente;
- l'importo di € 30.000,00 derivante dalla vendita alla ditta Eureka, aggiudicataria dell'appalto del servizio di lavanderia, di biancheria piana e divise del personale, così come previsto dallo speciale capitolato d'appalto; comprende altresì la vendita alla Sodexo Italia di generi di vittuaria non impiegati nella gestione diretta del servizio di ristorazione AltaVita IRA per € 6.000,00, quali rimanenze di magazzino al 31/1/2015.

A5 – Altri ricavi e proventi attività non caratteristica

**€ 1.040.000**

		<b>BEAP 2014</b>	<b>PRECONS.2014</b>	<b>BEAP 2015</b>
A5	<b>Altri ricavi e proventi attività non caratteristica</b>	<b>€ 1.119.156,97</b>	<b>€ 1.052.925,02</b>	<b>€ 1.040.000</b>
	A5 Affitti fondi rustici	33.200,00	29.890,22	33.750,00
	A5 Affitti fabbricati non strumentali	1.030.956,97	971.818,80	973.750,00

	A5	Ricavi diversi attività non caratt.	55.000,00	2.758,77	2.500,00
	A5	Ricavi coltivazione terreni		48.457,23	30.000,00

Per quanto riguarda l'attività non caratteristica, in questa voce di ricavo sono previsti i proventi derivanti dalle rendite del patrimonio così come evidenziate nel "Bilancio Economico Annuale di Previsione analitico e per centri di costo/responsabilità", redatto secondo lo schema tipo allegato alla D.G.R. n. 780/2013.

Comprendono:

- l'affitto dei fondi rustici: previsione effettuata sulla base dell'anno precedente e dei contratti agrari in corso;
- l'affitto dei fabbricati non strumentali che tiene conto delle locazioni in essere, pari al 97% circa degli immobili locabili posseduti dall'Ente.

Entro i mesi di marzo-aprile 2015 verranno consegnate le unità immobiliari di Corso Vittorio Emanuele II, così come comunicato dall'amministratore straordinario di Est Capital Fondo Real Stone. Si auspica che nel corso del 2° semestre 2015 le suddette unità possano essere tutte locare.

- i ricavi derivanti dalla coltivazione dei terreni sono previsti in diminuzione rispetto alla previsione 2014 poiché l'Ente ha intenzione di indire nuove aste per l'alienazione di terreni agricoli, fino ad oggi in conduzione diretta.

Per una analisi più approfondita sui beni da reddito e loro valorizzazione si rinvia alla "Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione" redatta dal Responsabile dell'Ufficio Tecnico, Arch. Giuseppe Alessandro Boniolo.

## Analisi Costi della Produzione

### B6 – Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Attività caratteristica

€ 813.750

		BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
B6	<b>Acquisto materie prime sussidiarie di consumo e merci attività caratteristica</b>	€ 1.453.000,00	€ 1.806.534,83	€ 813.750
	B6 Alimentari c/acquisti	569.000,00	884.165,33	€ 43.000,00
	B6 Integratori alimentari c/acquisti	45.000,00	53.942,73	€ 55.000,00
	B6 Materiali di consumo c/acquisti	140.000,00	173.123,85	€ 134.500,00
	B6 Stoviglie e posaterie	5.000,00	7.824,65	€ 6.000,00
	B6 Attrezzatura minuta c/acquisti	20.000,00	13.665,78	€ 12.000,00
	B6 Telerie e mercerie	20.000,00	25.572,55	€ 5.000,00
	B6 Detersivi e materiale di pulizia c/acq	120.000,00	98.652,73	€ 37.500,00
	B6 Cancelleria	20.000,00	21.491,78	€ 20.000,00
	B6 Materiale sanitario c/acquisti	20.000,00	18.230,06	€ 18.000,00
	B6 Medicinali c/acquisti	24.000,00	24.455,98	€ 20.000,00
	B6 Presidi sanitari	410.000,00	395.550,79	€ 380.000,00
	B6 Materiali di manutenzione c/acquisti		42.572,47	€ 40.000,00
	B6 Indumenti di lavoro e D.P.I.	19.000,00	10.461,16	€ 7.000,00
	B6 Carburanti e lubrificanti	41.000,00	36.165,51	€ 35.000,00
	B6 Spese accessorie su acquisti		104,12	€ 150,00
	B6 Trasporti su acquisti		555,34	€ 600,00

Nelle previsione di spesa di questa voce di costo, che comprende l'acquisto del materiale di consumo e merci necessari per il funzionamento dell'Ente, quali generi di vittuaria, presidi sanitari, telerie e mercerie, materiali di pulizia, attrezzature minute economali e sanitarie, carburanti e lubrificanti, si è tenuto conto:

- 1) dell'avvio dell'appalto del servizio di ristorazione e veicolazione pasti e dell'appalto del servizio di lavanderia/guardaroba a decorrere rispettivamente dal 1° febbraio 2015 e dal 1° aprile 2015;
- 2) dell'esternalizzazione dei servizi assistenziali e di pulizia del Centro Servizi G.A. Bolis in programma per il 1° luglio 2015.
- 3) per tutti gli altri conti contabili si è tenuto conto dei consumi come da preconsuntivo.

B6 – Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Attività non caratteristica

€ 40.000

BEAP 2014

PRECONS.2014

BEAP 2015

B6	Acquisto materie prime sussidiarie di consumo e merci attività non caratteristica	€ 23.439,95	€ 38.469,83	€ 40.000
B6	Acquisti attività non caratteristica	23.439,95	38.469,83	40.000,00

La voce di costo comprende l'acquisto di materiale di consumo per la gestione del patrimonio, come da costi registrati nel 2014.

B7 – Costi per servizi

Attività caratteristica

€ 6.479.676

BEAP 2014

PRECONS.2014

BEAP 2015

B7	Costi per servizi attività caratteristica	€ 4.571.441,42	€ 4.004.630,46	€ 6.479.676
----	---	----------------	----------------	-------------

Di seguito si dettaglia per gruppi il valore previsto per il 2015:

B7	Servizi appaltati Centro Diurno Gidoni	420.000,00	405.213,98	417.664,00
B7	Servizi appaltati Centro Diurno Monte Grande	86.064,03	57.408,87	302.744,00
B7	Servizi di pulizia e sanificazione	230.000,00	242.196,04	225.000,00

Le voci indicate riguardano:

- 1) il canone annuo relativo alla gestione dei servizi assistenziali appaltati alla Cooperativa Lunazzurra per i Centri Diurni Gidoni e Monte Grande. La previsione di spesa del Monte Grande non fa riferimento al preconsuntivo 2014, poiché il Centro è attivo dal 22 settembre scorso. In particolare al Monte Grande vengono previste meno ore di assistenza diretta alla persona, poiché i pulmini utilizzati per l'accompagnamento degli ospiti sono 2 anziché 4 come al Gidoni.

L'accompagnamento degli ospiti è considerato attività assistenziale. Inoltre la pulizia degli spazi del C.D. Monte Grande è affidata alla stessa ditta che effettua la pulizia degli spazi comuni a Palazzo Bolis.

- 2) l'appalto pulizie per gli spazi comuni di tutti i Centri Servizi, secondo gli importi di contratto vigenti.

B7	Rimborso pranzi dipendenti		29.632,21	25.000,00
----	----------------------------	--	-----------	-----------

L'importo indicato è stimato sulla base del preconsuntivo 2014 e tiene conto della cessazione del personale precario, a seguito dell'esternalizzazione dei servizi assistenziali e di pulizie dei reparti di Palazzo G.A. Bolis in programma per il 1° luglio 2015 (circa 88 soggetti).

B7	Servizio di derattizz. e disinfestazione		8.570,20	7.000,00
----	--	--	----------	----------

La previsione di spesa indicata riguarda tutti i Centri Servizi, esclusa la cucina del Centro Servizi G.A. Bolis, dove il servizio verrà svolto direttamente dalla ditta appaltatrice.

B7	Servizio di lavanderia	196.000,00	114.914,84	620.000,00
----	------------------------	------------	------------	------------

Essendo il contratto di appalto legato al numero dei posti letto, alle presenze degli ospiti e quelle del personale dipendente, si è proceduto con il relativo conteggio come da capitolato e offerta economica.

B7	Servizi sanitari - cons.dermatologica	7.200,00	7.772,00	7.800,00
B7	Spese per attività ricreativa ospiti	50.000,00	28.983,56	35.000,00
B7	Servizio informatico	25.000,00	7.865,51	15.000,00
B7	Servizi religiosi	12.000,00	12.164,40	12.500,00
B7	Servizi funerari		2.728,58	3.000,00
B7	Servizio di parrucchiera e pedicure	72.000,00	68.304,29	64.000,00
B7	Servizio veicolazione pasti	79.338,00	229.831,31	18.609,90

Per questo gruppo di voci si segnala in particolare:

- servizi sanitari - consulenza dermatologica: costo relativo alla consulenza dermatologica affidata al Dr. R., come da D.C. 94/2014;
- spese per attività ricreativa ospiti: il preventivo è stato determinato sulla base del preconsuntivo dell'anno 2014 e dell'apertura per tutto l'anno del Centro Diurno Monte Grande;
- servizio informatico: comprende il costo relativo alle personalizzazioni delle software house su nuovi adempimenti contabili (per es. split payment, introduzione della fatturazione elettronica) previsti per il 2015;

- servizi religiosi: riguarda la convenzione in corso con la Curia di Padova;
- servizio di parrucchiera e pedicure: il servizio decorrerà da metà febbraio 2015; il costo è inferiore all'anno precedente e tiene conto anche di minori disponibilità economiche delle famiglie;
- servizio di veicolazione pasti: il servizio in appalto riguarda il solo mese di gennaio 2015, poiché il servizio è stato assorbito da quello della ristorazione.

B7	Servizio di ristorazione in appalto	568.000,00		1.114.250,28
B7	Servizio assistenziale Bolis in appalto			1.030.276,51

Il Servizio di ristorazione in appalto, come già detto in precedenza, decorre dal 1° febbraio c. a. e l'importo indicato è stato determinato tenendo conto delle presenze degli ospiti stimate nell'anno 2015.

L'esternalizzazione del Servizio assistenziale del Centro Servizi Bolis è prevista per il prossimo 1° luglio 2015; il costo è stato calcolato sulla base di uno studio compiuto dalla Direzione, poiché il procedimento di esternalizzazione è in fase di istruttoria.

B7	Spese per trasporti anziani	3.300,00	670,28	500,00
B7	Servizi di vigilanza	170.000,00	169.226,93	162.704,00
B7	Servizi amministrativi (archivio storico - deposito)		1.737,04	4.300,00
B7	Spese medico competente	90.000,00	57.975,23	30.000,00
B7	Spese per visite fiscali		975,49	1.000,00

Questo gruppo di costi fa riferimento a contratti stipulati con le ditte aggiudicatrici dei servizi di vigilanza notturna presso il Pensionato Piaggi e il Centro Servizi Bolis, di medicina del lavoro e dei servizi amministrativi (deposito archivio presso i Magazzini Generali).

B7	Spese per cons. fiscali e amministrative e tecniche		41.859,96	30.000,00
B7	Spese per consulenze D.lgs 81/08		52.152,60	15.000,00
B7	Spese legali e notarili	43.745,33	19.295,97	30.000,00
B7	Consulenze tecniche		8.486,06	

Per le spese per consulenze fiscali, amministrative e tecniche, l'importo è stato determinato sulla base dei costi sostenuti nel 2014 che si presume si ripeteranno, in parte, anche per il 2015.

Di seguito si dettaglia l'importo previsto:

- F. D. -assistenza fiscale- € 6.344,00 (oneri di legge compresi);

- M. R. -assistenza sul sistema informativo- € 6.344,00 (oneri di legge compresi);
- D. A. -assistenza tecnica in materia di assicurazioni- € 2.800,00
- G. B. -consulenza giuridica su problematiche riguardanti il personale dipendente- € 3.172,00 (oneri di legge compresi);
- A. C. -consulenza giuridica su redazione capitolati di gara e redazione contratti di appalto- € 3.172,00 (oneri di legge compresi);
- K.- redazione dichiarazione sostituto d'imposta Mod. 770 € 1.650,00 (oneri di legge compresi);
- C. D. -parere pro veritate piano delle alienazioni € 6.344,00 (oneri di legge compresi).

Nella voce di costo Spese per consulenze D. Lgs 81/2008 sono comprese le consulenze tecniche relative agli obblighi previsti dal D. Lgs 81/08 (Documenti di Valutazione dei Rischi) ed esami di laboratorio personale dipendente.

Le spese legali e notarili comprendono i costi per l'assistenza legale giudiziale/stragiudiziale nei confronti di ospiti/utenti, dipendenti, gare di appalto. Nel dettaglio riguardano:

- A. C. € 11.419,20: incarico patrocinio legale nel giudizio contro il ricorso prot. 5480 del 20/11/2014 (gara lavanderia);
- G. B. € 3.806,00 per assistenza legale nelle cause con i dipendenti;
- M. G. € 15.000,00 per assistenza giudiziale e stragiudiziale in caso di inadempienza con gli ospiti o con i loro familiari;

B7	Spese per analisi, prove e laboratorio		14.346,81	5.000,00
B7	Servizio smaltimento rifiuti speciali		14.013,54	13.000,00
B7	Spese per pubblicazioni gare e appalti		15.784,99	5.000,00
B7	Spese viaggi e trasferte		260,40	
B7	Spese di rappresentanza		160,70	

Per le spese di analisi, prove e laboratorio, previste dai piani HACCP, l'importo tiene conto dell'esternalizzazione del servizio di ristorazione.

La previsione per le "spese per pubblicazioni gare e appalti" tiene conto del minor numero di bandi di gara da pubblicare.

B7	Spese per fornitura energia elettrica	570.000,00	651.697,81	650.000,00
B7	Spese telefoniche	56.000,00	65.079,71	65.000,00
B7	Gas e riscaldamento	685.953,53	575.004,00	550.000,00
B7	Fornitura acqua	180.000,00	180.390,79	142.500,00

La previsione di spesa è stata effettuata tenendo conto dei dati del preconsuntivo 2014 e anche della esternalizzazione del servizio di lavanderia.

B7	Spese postali e di affrancatura	14.000,00	10.314,30	12.000,00
B7	Spese servizi bancari tesoreria	1.000,00	1.870,32	2.000,00
B7	Manutenzione fabbricati strumentali	140.880,00	41.518,72	90.000,00
B7	Manutenzione impianti	125.000,00	238.561,80	230.000,00
B7	Manutenzione attrezzature	46.000,00	61.736,36	50.000,00
B7	Manutenzione automezzi	25.000,00	15.661,57	15.000,00
B7	Altre manutenzioni	25.000,00	6.071,87	6.000,00
B7	Canoni di manutenzione periodica	173.681,40	187.069,55	190.000,00
B7	Canoni di manutenzione periodica soft.		19.337,82	19.000,00

Le voci di costo maggiormente significative riguardano le manutenzioni di competenza dell'Ufficio Tecnico. La previsione è in linea con il preconsuntivo 2014. Trattasi di manutenzioni ordinarie.

B7	Compenso componenti nucleo valutazione	10.000,00	7.500,00	7.500,00
B7	Contributi prev. co.co.co. e occasionali	18.206,53	7.348,81	
B7	Contributi previdenziali professionisti			
B7	Compensi ai revisori dei conti	19.502,79	19.530,11	19.530,11
B7	Compensi lavori occasionali e co.co.co.	156.326,89	33.405,40	
B7	Compensi per prestazioni professionali		6.361,44	
B7	Rimborsi a piè di lista del personale	54.000,00	37.381,46	35.000,00
B7	Indennità agli amministratori	67.870,92	67.870,92	67.870,92
B7	Indenn. commissioni (selezioni pubbl.-gare d'appalto)	5.000,00	13.541,38	5.000,00
B7	Formazione del personale dip.te ed assimilati	40.000,00	41.598,55	32.000,00
B7	Provvigioni lavoro interinali		2.076,73	4.450,00

L'importo relativo al "Compenso componenti nucleo valutazione" è stato calcolato tenendo conto di quanto disposto dalla D.C. 72/2014 e trattasi di un costo correlato ai ricavi.

I "Rimborsi a piè di lista del personale" si riferiscono ai buoni pasto dei dipendenti, in linea con i costi sostenuti nel 2014.

Per la "Formazione del personale" si presume una diminuzione dovuta alle esternalizzazioni e quindi alla conseguente diminuzione del personale, come già precedentemente ricordato.

B7	Assicurazioni incendio e furto	24.836,00	24.836,00	24.836,00
B7	Assicurazione RCA	11.975,00	11.645,00	5.839,40

B7	Assicurazione RC	18.461,00	25.400,00	24.132,00
B7	Altre assicurazioni	13.000,00	11.023,46	12.669,62

Gli importi si riferiscono ai premi di assicurazione già saldati in anticipo nel mese di dicembre 2014 e pertanto effettivi. Le assicurazioni RCA e rischi accessori sono state oggetto di gara -trattativa privata - per l'assegnazione del servizio.

B7	Altre spese per servizi vari	37.100,00	28.264,79	25.000,00
----	------------------------------	-----------	-----------	-----------

Questo conto di contabilità comprende altre spese diverse per servizi vari, quali il pagamento della quota associativa annuale a U.R.I.P.A., l'audit ispettivo annuale da parte della società di certificazione RINA per il controllo del sistema qualità dell'Ente, assistenza in ambito sanitario per la gestione dei rapporti con l'ULSS 16 e l'inserzione dei dati dell'Ente negli elenchi telefonici.

#### B7 – Costi per servizi

Attività non caratteristica

€ 240.575

	BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
B7 Costi per servizi attività non caratteristica	€ 171.028,00	€ 179.250,88	€ 240.575

B7	Acquisti per servizi att. non caratt.	73.300,00	49.095,19	50.000,00
B7	Spese condominiali		3.774,98	3.800,00
B7	Manutenzione automezzi promiscui		2.271,69	2.300,00
B7	Manutenzione Fabbricati del patrimonio	85.000,00	73.399,40	150.000,00
B7	Spese legali e cons.varie patr.		37.575,09	20.000,00
B7	Assicurazioni incendio patr.	7.802,00	7.802,00	7.802,00
B7	Assicurazioni automezzi prom.	4.926,00	4.926,00	6.673,60
B7	Fidejussioni patrimonio		406,57	

La voce di costo comprende:

- le spese per la manutenzione del patrimonio, come da piano triennale degli investimenti, comprese le manutenzioni i cui lavori sono iniziati alla fine del 2014, ma non ancora terminati.
- le spese condominiali a carico della proprietà;
- premi di assicurazione sui fabbricati del patrimonio, anch'essi già pagati in anticipo nello scorso mese di dicembre;

- spese per la coltivazione diretta dei fondi;
- spese legali di natura patrimoniale che attengono alle vertenze in corso con le società E. C., M., per vizi e difetti costruttivi dell'immobile di Limena via S. Francesco, con T. srl e con il progettista e direttore dei lavori ing. C. sull'immobile di via Vesalio - Padova. In particolare:
- A. C. per vertenze E. C. e M. € 10.000,00
- M. G. per contenzioso inquilini € 7.000,00
- C. D. per contenzioso Via V. - PD - € 3.000,00

**B8 – Costi per godimento beni di terzi** € **28.800**

		BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
B8	<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	€ 24.000,00	€ 28.653,71	€ 28.800
	B8 Canoni a noleggio	24.000,00	28.653,71	28.800,00

La voce di costo comprende i canoni di noleggio dei fotocopiatori di tutte le sedi, sulla base dei costi sostenuti nell'anno 2014.

**B9 - Costi del personale** € **14.547.026**

		BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
B9	<b>Costi del personale</b>	€ 16.056.802,65	€ 16.136.036,46	€ 14.547.026
	B9A) Stipendi personale dipendente	10.591.075,62	10.942.043,81	9.841.537,95
	B9A) Costo personale lavoro interinale		65.330,98	162.000,00
	B9A) Fondo produttività	1.950.397,24	1.509.807,70	1.389.094,22
	B9B) Contributi previdenziali INPS	2.956.653,74	2.961.682,06	2.627.899,29
	B9B) Contributi INAIL personale dipendente	160.593,27	154.613,82	164.190,36
	B9C) Contributi INADEL (TRF/IFS)	302.764,30	409.605,38	273.582,59
	B9C) Contributi v/altri Enti Previdenziali		4.464,72	360,00
	B9D) IRAP metodo retributivo	95.318,48	88.488,39	88.362,36

La previsione dei costi del personale per l'anno 2015 è stata elaborata tenendo conto del contenuto della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 13/01/2015 con cui sono state approvate le "linee strategiche e gli atti di programmazione" per il corrente anno.

La Direzione, unitamente agli Uffici competenti, ha individuato i profili professionali, e il loro numero, che sono necessarie alla gestione dei diversi servizi di AltaVita. Si sono verificate le seguenti variazioni rispetto alla previsione 2014:

- Servizi amministrativi previste n. 37,5 unità/anno: la quantità resta sostanzialmente invariata dato che si prevede la diminuzione di 0,5 unità; viene prevista l'assunzione di un nuovo dirigente in Ufficio tecnico per 9 mesi, la non sostituzione di due unità in pensione dall'01/07/2015 e la supplenza di una maternità per 9 mesi;

- Servizio residenziale autosufficienti Piaggi previste n. 19,5 unità/anno: è prevista la diminuzione di 3,25 unità (non è prevista la supplenza di un Infermiere, il Centralinista è stato accorpato al Servizio di Portineria/Guida nei Servizi Economici e sono aumentati di 0,25 unità gli Addetti alla assistenza con una riorganizzazione del servizio);

- Servizio residenziale non autosufficienti previste 346,10 unità/anno: la dotazione tiene conto dell'attuale organizzazione delle residenze assistenziali. Dal 1° luglio 2015, è prevista l'esternalizzazione dei servizi infermieristici, assistenziali e di supporto del C.S. Bolis, che comporterà, per il 2° semestre 2015, una riduzione di n. 9,17 unità infermieristiche, n. 49 unità di Addetto all'assistenza e di n. 8 OASI. Il personale di ruolo verrà ricollocato nelle altre residenze assistenziali con la concomitante cessazione del personale incaricato a tempo determinato. Sono state finanziate n. 5 unità per sostituzioni, n. 2 infermieristiche e n. 3 di Operatore di assistenza. Infine, non è stata prevista la sostituzione del Medico Coordinatore, in cessazione il 31/01/2015.

Servizio Centro diurno Gidoni prevista n. 1 unità/anno: è stata apportata la diminuzione di 1,09 unità dato che è stato mantenuto il solo Infermiere coordinatore; i restanti operatori (Psicologo, Infermiere, Collaboratore attività motorie e Collaboratore animatore) sono stati accorpati nel gruppo dei professionisti in posizione di staff del Servizio non autosufficienti; il servizio assistenziale e di appoggio è appaltato;

Servizio Centro diurno Montegrande prevista n. 0,5 unità/anno: è stato previsto solamente il finanziamento di mezza unità infermieristica dato che, essendo, strutturalmente, inserito nella residenza Palazzo Bolis, beneficia della collaborazione di parte del personale di quella residenza; il servizio assistenziale e di appoggio è appaltato; è stato finanziato il costo di n. 0,25 unità per incarichi di Collaboratore attività motorie ed Educatore/Animatore computati tra i professionisti a supporto di tutte le sedi;

Servizi Tecnici ed Economici previste n. 53,67 unità: la dotazione 2015 tiene conto dell'esternalizzazione del Servizio di Ristorazione dal 1° Febbraio e del Servizio di Lavanderia/Guardaroba dal 1° Aprile. In particolare per il Servizio di Ristorazione nel 2014 erano state finanziate n. 23,78 unità prevedendone l'esternalizzazione dal 1° Maggio. L'evento non si è

concretizzato e il servizio è stato esternalizzato dal 1° febbraio. Sono state finanziate n. 25,67 unità per il periodo 01/01/2015 – 31/01/2015 e n. 19,67 unità per il periodo 01/02/2015 – 31/12/2015. La media delle unità finanziate nell'anno 2015 è di n. 20,17 unità (-3,61 rispetto all'anno 2014). Per il Servizio Lavanderia/Guardaroba nell'anno 2014 erano state finanziate n. 17 unità. Per l'anno 2015 si prevedono n. 15 unità, nel periodo 01/01/2015 - /31/03/2015 e n. 2 unità dall'01/04/2015 al 31/12/2015, per una media annua di n. 5,25 unità (-11,75).

Il servizio Portineria/Guida passa da n. 7,33 unità previste per il 2014 a n. 11,83 unità, ma non cambia il numero complessivo in quanto la differenza di 4,50 unità era già ricompresa nelle precedenti dotazioni del Pensionato Piaggi e di Palazzo Bolis.

Il numero degli addetti ai Servizi generali (8), alla Barberia(1) e alle Officine (7) rimangono invariati rispetto all'anno precedente. Non viene prevista l'unità per eventuali supplenze dei servizi economici.

Per calcolare la previsione del costo del personale, ciascun profilo professionale è stato abbinato ad una categoria/posizione economica il cui valore è determinato dalle tabelle di legge o di CCNL, per la parte fissa della retribuzione, e dal costo verificatosi nel 2014 (rapportato alle minori unità 2015) per la parte variabile che viene spalmata su tutte le posizioni economiche in egual misura.

Il valore di ciascuna categoria/posizione, in particolare, è risultante dalla somma delle seguenti voci retributive:

- Stipendi e indennità di vacanza contrattuale: non sono stati previsti aumenti sia a causa del mancato rinnovo del CCNL anche per il 2015, sia per il fatto che la normativa vigente ha confermato il valore dell'IVC 2015 nella stessa misura del 2014; il costo diminuisce per effetto della diminuzione delle unità previste;
- Indennità di comparto, parte stipendi: non sono previsti aumenti per rinnovo del CCNL; il costo diminuisce per la diminuzione delle unità previste;
- Salario individuale di anzianità e ad personam: non sono previsti aumenti derivanti dal rinnovo del CCNL; il costo diminuisce per la diminuzione delle unità previste e per la cessazione del personale più anziano che ne beneficiava;
- Progressione economica orizzontale: non viene prevista nessuna nuova progressione economica orizzontale derivante dalla contrattazione decentrata; il costo diminuisce per la diminuzione delle unità previste e per la cessazione del personale più anziano che ne beneficiava;
- Indennità categorie A e B1: non sono previsti aumenti per rinnovo del CCNL; il costo diminuisce per la diminuzione delle unità previste;
- Assegno per il nucleo familiare: viene confermato il costo 2014 rapportato alle unità previste per il 2015;

- Indennità infermieristiche: è stata mantenuta la sola indennità “regionale” di ex 300.000 lire/mese; non è stata prevista la specifica indennità di produttività per gli Infermieri;
- Retribuzione di posizione e risultato della dirigenza: è stata confermata nei valori 2014 rapportata alle unità previste;
- Compenso per la guardia prefestiva e festiva dei medici e per le visite di preaccoglimento: viene confermato il costo 2014;
- Indennità di disagio: viene confermato il costo 2014 rapportato alle unità previste per il 2015;
- Compenso per la guardia festiva Infermieri coordinatori: viene confermato il costo 2014;
- Indennità di comparto, parte salario accessorio: non sono previsti aumenti per rinnovo del CCNL; il costo diminuisce per la diminuzione delle unità previste;
- Indennità di responsabilità e di disagio per i Servizi Generali: viene confermato il costo 2014;
- Retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni organizzative: in diminuzione in quanto è stata prevista l’assegnazione di un incarico di PO in meno, con mantenimento dei valori di quelle rimanenti;
- Indennità di turno: è stata prevista nella misura del costo 2014 rapportata al minor numero di unità previste;
- Indennità lavoro straordinario: è stata prevista nella misura del 50% del costo 2013;
- La voce varie comprende le ferie pagate al personale cessato in corso d’anno, l’indennità di preavviso, i volontari del Servizio civile e le calzature del personale; è stata prevista nella misura del costo 2014 rapportata al minor numero di unità previste;
- I contributi a carico dell’ente sono calcolati percentualmente su ciascuna voce in relazione alla rispettiva tipologia.

Non è stata prevista l’erogazione del premio per Produttività collettiva.

Si evidenzia, infine, che il costo complessivo delle voci suddette, liquidate tramite cedolino-paga, passa da € 15.913.737,60 ad € 14.196.664,42 con una diminuzione di € 1.717.073,18 che deriva, oltre che dalla diminuzione delle unità lavorative previste (-48,89) anche dalla mancata previsione o dalla diminuzione di alcune voci accessorie. In particolare, il valore pro capite di ogni posizione lavoro è mediamente diminuita di 396 euro.

Altri costi previsti sono quelli dovuti:

- Alla valorizzazione delle maggiori ferie maturate e non fruita che, si prevede, si verificheranno al 31/12/2015: € 80.000,00;
- Ai contributi dovuti per le ferie suddette: € 20.000,00;

- All'impiego di personale "somministrato", nella misura di n. 5 unità di cui 2 a tempo pieno e tre a orario ridotto, due a 30 ore e una a 28 ore per la sostituzione di personale assente a vario titolo: € 162.000,00;
- All'IRAP, metodo retributivo: € 88.362,36.

Dal punto di vista della gestione operativa, l'assegnazione delle supplenze sarà richiesta con maggiore parsimonia e comunque non con effetto immediato; si prevede, in particolare, di non sostituire il personale assente a qualsiasi titolo, ad eccezione degli Infermieri, per i primi 30 giorni di assenza, qualora si tratti di unica assenza in servizio.

Potranno, inoltre, essere utilizzati altri strumenti, quali il cambio di turno tra colleghi con successivo recupero, l'assegnazione della supplenza solamente per parte della giornata e l'impiego di lavoro straordinario nei limiti del budget assegnato.

E' stato, inoltre, assegnato un nuovo orario al personale "non idoneo" alle mansioni per migliorarne l'impiego con benefici rispetto alla qualità dei servizi assistenziali e, comunque, il tema relativo a tale personale è stato affrontato con il medico competente ed è all'attenzione del CdA con uno studio già redatto dal prof. B..

Viene, inoltre, confermata la distribuzione delle ferie su quattro anziché su tre mesi con conseguente minore necessità di personale supplente concentrato in breve periodo.

Entro l'anno 2015, si prevede, infine, il ripristino dell'orario a 36 ore per il personale turnista con possibilità di migliorare la presenza del personale anche nelle fasce orarie meno presidiate.

**B10 – Ammortamenti e svalutazioni** € 1.460.984

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 8.438

Licenza d'uso a tempo indeterminato

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali € 1.438.451

	BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015
<b>B10A) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	€ 12.449,67	€ 6.221,86	€ 8.438
Amm.to costi di ricerca e sviluppo			
B10A) Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	12.449,67	6.221,86	8.438,05
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo det.			
Amm.to manut. straord. su beni di terzi			
<b>B10B) Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	€ 1.777.084,33	€ 1.443.600,18	€ 1.438.451
B10B) Amm.to fabbricato strumentale	1.169.853,63	1.100.583,62	1.112.253,62

	Amm.to impianti generici			
B10B)	Amm.to impianti specifici	192.401,26	17.479,83	21.376,82
B10B)	Amm.to macchinari		24.045,74	23.895,57
B10B)	Amm.to attrezzature varie	151.415,43	37.745,59	37.087,45
B10B)	Amm.to attrezzature sanitarie	4.500,00	39.556,84	39.987,65
B10B)	Amm.to mobili e arredi	178.276,02	180.691,92	180.667,98
B10B)	Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	24.311,24	333,16	584,23
B10B)	Amm.to macchine d'ufficio elettroniche		5.676,61	6.526,29
	Amm.to autovetture			
B10B)	Amm.to automezzi	56.326,75	37.486,87	16.072,00

Gli ammortamenti (immateriali e materiali) riferiti alle immobilizzazioni presenti all'1/1/2015 sono stimati in € 1.425.174,71 (di cui € 1.402.385,17 sterilizzabili e € 22.789,54 non sterilizzabili,) mentre le quote di ammortamento sugli investimenti previsti per l'anno 2015 ammontano a € 21.714,95. Per un approfondimento si rinvia alla relazione dell'Economo Provveditore dott.ssa Marchetti.

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni =

	B10C)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
		Altre svalutazioni delle immobilizz.			

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide: € 14.095

Sono previste le perdite su crediti per rette e pigioni del patrimonio determinate su posizioni note per le quali è molto probabile il mancato incasso. Per quanto riguarda l'attività caratteristica si presume che non incasseremo le rette di ospitalità (solo per la parte non coperta da pensioni) degli ospiti: P. F., S. O., poiché i familiari impegnati al pagamento non hanno redditi e/o beni aggredibili. Per quanto riguarda invece l'attività non caratteristica si presume di non incassare le pigioni dei seguenti inquilini: P. F. e L. A. in quanto sono titolari di pensioni minime. L'inquilino P.F. è in attesa di una assegnazione da parte del Comune di Padova che dovrebbe avvenire a breve.

		BEAP 2014	PRECONS.2014	BEAP 2015	
	B10D	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide attività caratteristica	€ 7.353,66	€ 7.353,66	€ 10.162
	B10D)	Acc.to per rischi su crediti	7.353,66	7.353,66	10.161,77

	B10D)	Acc.to per rischio cred. su int. di mora			
	B10D)	Acc.to rischi crediti v/inq. e fittavoli			

	B10D)	<b>Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide attività non caratteristica</b>	€ 34.506,53	€ 34.506,53	€ 3.933
	B10D)	Acc.to per rischi su crediti	34.506,53	34.506,53	3.933,64

**B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,**

**di consumo e merci**

**€- 60.520**

B11		<b>Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>-€ 6.874,51</b>	<b>-€ 60.520</b>
		Rim. iniziali alimentari e nutriz. artif	€ 29.000,40	€ 45.430,28
		Rim. iniziali materiali di consumo	€ 22.761,78	€ 21.048,66
		Rim. iniziali mat. di pulizia e detersivi	€ 11.803,22	€ 11.537,93
		Rim. iniziali cancelleria	€ 5.866,37	€ 14.307,71
		Rim. iniziali materiale sanitario	€ 16.287,42	€ 15.939,83
		Rim. iniziali materiali di manutenzione	€ -	€ 4.228,19
		Rim. iniziali materiali di stoviglie e posaterie	€ 857,21	€ 935,13
		Rim. iniziali materiali di telerie e mercerie	€ 57.674,03	€ 23.948,19
		Rim. finali alimentari e nutriz. artif.	€ 45.430,28	€ 8.857,56
		Rim. finali materiali di consumo	€ 21.048,66	€ 21.048,66
		Rim. finali mat. di pulizia e detersivi	€ 11.537,93	€ 11.537,93
		Rim. finali cancelleria	€ 14.307,71	€ 14.307,71
		Rim. finali materiale sanitario	€ 15.939,83	€ 15.939,83
		Rim. finali materiali di manutenzione	€ 4.228,19	€ 4.228,19
		Rim. finali stoviglie e posaterie	€ 935,13	€ 935,13
		Rim. finali materiali di telerie e mercerie	€ 23.948,19	€ -

L'importo tiene conto delle esternalizzazioni del servizio di ristorazione (dal 1° febbraio 2015) e del servizio di lavanderia guardaroba (dal 1° aprile 2015) che implicano necessariamente variazioni di rimanenze al 31/12/2015.

B12 – Accantonamento per rischi

=

B13 - Accantonamenti diversi

=

B14 – Oneri diversi di gestione

Attività caratteristica

€ 131.342

BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015

B14	Oneri diversi di gestione attività caratteristica	€ 183.993,14	€ 128.169,98	€ 131.342
B14	Imposte di bollo		969,96	1.000,00
B14	Tasse di circolazione automezzi	2.100,00	2.048,05	2.048,05
B14	Tassa sui rifiuti Centri Servizi	135.000,00	102.001,20	102.001,20
B14	Imposte sostitutive			
B14	Tributi locali			
B14	IMU Centro Servizi (loc.CRIC)	5.993,14	5.993,00	5.993,00
B14	Imposta di registro Centri Servizi		722,75	1.000,00
B14	Imposte ipotecarie e catastali			
B14	IVA indetraibile (pro-rata)			
B14	Tasse di concessione governativa			
B14	Altre imposte e tasse Centri Servizi		125,86	150,00
B14	Contributi ad ass. sindacali e di categ.			
B14	Abbonamenti riviste, giornali	6.000,00	7.160,73	10.000,00
B14	Minusvalenze da alien. beni ordinarie			
B14	Soppravvenienze passive ordinarie			
B14	Spese varie	34.900,00	9.043,28	9.000,00
B14	Perdite su crediti, non cop. da fondo			
B14	Omaggi			
B14	Multe e ammende		105,15	150,00
B14	Erogazioni liberali			

La voce comprende l'IMU sulla porzione di fabbricato data in locazione al C.R.I.C., il costo per lo smaltimento rifiuti, l'acquisto di giornali e riviste, di associazione e rappresentanza, spese per pubblicità del Pensionato Piaggi, bandi di gara, tasse di circolazione automezzi, in linea con i costi sostenuti nel 2014.

Attività non caratteristica

€ 343.300

BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015

B14	Oneri diversi di gestione attività non caratteristica	€ 362.863,42	€ 348.516,28	€ 343.300
B14	IMU patr.	335.456,86	320.833,00	315.000,00
B14	Tributi Locali patr.	3.106,56	17.571,62	17.800,00
B14	Imposta di registro patr.		474,00	500,00
B14	Altri oneri diversi di gestione	24.300,00	9.637,66	10.000,00

La voce di costo comprende:

- l'IMU patr.: l'importo previsto è in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2014, in quanto negli ultimi giorni dello scorso anno sono stati ceduti alcuni immobili;
- tributi locali patrimoniali: riguardano i tributi consorziali e l'imposta TASI per la parte a carico dell'ente;
- altri oneri diversi di gestione: si riferiscono principalmente alle spese per registrazione dei contratti.

B15 – Proventi da partecipazione

=

B16 – Proventi finanziari

€

7.100

**BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015**

RIGO15		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
		Proventi da società contr/coll.			
		Altri proventi da partecipazioni			
		<b>ALTRI PROV. FIN. DA CRED. ISCR. NELLE IM</b>		€ 11.224,54	€ 7.100
		Altri proventi finanziari			
RIGO 16		<b>ALTRI PROV. FIN. DA TIT. ISC. NELLE IMM</b>		€ 6.977,69	€ 4.200
	RIGO 16	Interessi att. su tit. a redd. fisso imm	6.577,00	6.977,69	4.200,00
		Altri proventi fin. da tit. imm.			
		<b>ALTRI PROV. FIN. DA TIT. ISC. NELL'ATT.</b>			
		Interessi att. su tit. a redd. fisso n.i			
		Altri proventi fin. da tit. non immob.			
RIGO 16		<b>ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>		€ 4.246,85	€ 2.900
		Interessi att. conto corrente		0,87	
		Interessi su depositi postali			
	RIGO 16	Interessi su altri crediti	1.900,00	4.244,85	2.900,00
		Interessi su crediti di imposta			
		Contributi c/interessi			
		Arrotondamenti attivi		1,13	

La voce di ricavo comprende le rendite sui titoli pubblici del portafoglio. La previsione è diminuita rispetto al 2014 poiché nel mese di giugno 2015 scadranno i titoli del portafoglio BTP15GN15 del Valore Nominale di € 97.000. Il ricavato verrà utilizzato per finanziare i lavori di ristrutturazione dell'appartamento del condominio di piazzale Mazzini 12. Inoltre la voce "interessi su altri crediti"

riguarda gli interessi attivi corrisposti dal personale dipendente sui prestiti concessi dall'Ente (Fondo di rotazione).

B17 – Interessi e altri oneri finanziari

€ 220.000

**BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015**

RIGO 17		<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		€ 289.338,26	€ 220.000
	RIGO 17	Interessi pass. su debiti verso banche	290.000,00	287.931,97	220.000,00
	RIGO 17	Interessi pass. su mutui	3.000,00	1.374,38	
		Interessi pass. su deb. verso altri fin.			
		Interessi pass. su altri debiti		14,69	
		Sconti e altri oneri finanziari			
		Altri oneri coll. a operazioni finanz.			
		Arrotondamenti passivi		17,22	

La voce di costo comprende gli interessi passivi che saranno liquidati trimestralmente dalla Cassa di Risparmio del Veneto sull'utilizzo dell'Anticipazione di Cassa che mediamente viene usufruita per circa € 6.000.000,00 anche se si presume che nel corso del 2015 si possano realizzare vendite di immobili per circa € 2.000.000,00, tenendo conto che gli investimenti programmati per circa € 1.100.000,00 potranno essere finanziati dalle suddette alienazioni. Prudentemente il calcolo degli interessi fa riferimento ad un utilizzo medio di € 6.000.000,00.

Il tasso di interesse a debito sull'anticipazione di cassa è pari a punti 3,65 in più dell'Euribor 365 a tre mesi.

C18 – Rivalutazioni

=

C19 – Svalutazioni

€ 79.000

**BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015**

RIGO 19		<b>SVALUTAZIONI</b>		€ 79.680,00	€ 79.000
	RIGO 19	Svalutazioni di partecipazioni	80.000,00	79.680,00	79.000,00
		Svalutazioni di imm. finanziarie			
		Svalutazioni di tit. nell'att. circ.			

E' previsto il finanziamento della "perdita in conto/formazione" anno 2015 della partecipata Salvagnini Srl, in linea con quanto verificatosi nel corso dell'esercizio 2014.

D20 – Proventi straordinari =

D21 – Oneri straordinari =

**BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015**

RIGO		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20		<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		€ 42.573,72	-
		Sopravvenienze attive non ordinarie		42.573,72	-
		Donazioni e lasciti			
		Erogazioni liberali ricevute			
		Altre liberalità			
		Plusvalenze straordinarie			
		Altri proventi straordinari			
RIGO		<b>ONERI STRAORDINARI</b>		€ 36.254,62	-
21		Imposte esercizi precedenti			
		Sopravvenienze passive non ordinarie		35.834,62	-
		Minusvalenze straordinarie			
		Altri oneri straordinari		420,00	

RIGO 22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate € 599.000

**BEAP 2014 PRECONS.2014 BEAP 2015**

RIGO2		Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate attività caratteristica		€ 526.108,00	€ 476.000
2		IRES sui redditi	-		
		IRAP non retributivo	534.681,52	526.108,00	476.000,00
RIGO2		<b>Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate attività non caratteristica</b>		€ 121.999,96	123.000
2		IRES patr.	132.883,00	121.999,96	123.000,00

Sono previsti i costi delle imposte sui redditi dei fabbricati e terreni da reddito (IRES) e l'I.R.A.P. calcolata con il criterio commerciale, poiché AltaVita-I.R.A., sin dal 1998, anno di istituzione dell'imposta, applica il criterio misto.

Costi IRES € 123.000,00

Costi IRAP € 476.000,00

La previsione delle imposte a carico dell'esercizio in corso è calcolato in base alla vigente normativa fiscale e sulla scorta della diminuzione dei costi del personale a seguito della esternalizzazione dei servizi assistenziali di Palazzo Bolis, con la conseguente diminuzione della base imponibile IRAP.

La "Perdita d'Esercizio" di € 1.281.183 in parte viene sterilizzata dagli ammortamenti calcolati sui beni immobili e mobili esistenti all'1.01.2014 per un importo pari a € 1.402.385, che non rileva ai fini amministrativi così come previsto dall'art. 8, comma 7 della legge regionale 23 novembre 2012, n. 43.

Conseguentemente il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2015 si chiude con un saldo positivo di € 121.202.

Si rimette la presente relazione al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori per gli atti di loro competenza.

Padova, 19 febbraio 2015

Prot. 1242

**IL SEGRETARIO/DIRETTORE GENERALE**

*Dr.ssa Sandra Nicoletto*

umento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di esercizio 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
ricavi delle vendite e prestazioni	€ 21.462.725	€ 21.462.725	€ 21.462.725
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
Contributi in conto esercizio			
Contributi in conto capitale			
Altri ricavi e proventi	€ 2.292.965	€ 2.330.965	€ 2.330.965
<b>TALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 23.755.690</b>	<b>€ 23.793.690</b>	<b>€ 23.793.690</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 853.750	€ 803.250	€ 803.250
Costi per servizi	€ 6.720.251	€ 7.692.700	€ 7.657.700
Costi per godimento beni di terzi	€ 28.800	€ 28.800	€ 28.800
Costi del personale			
a) Salari e stipendi	€ 11.392.632	€ 10.479.346	€ 10.479.346
b) Oneri sociali	€ 2.792.450	€ 2.575.920	€ 2.575.920
c) Trattamento di fine rapporto	€ 273.582	€ 251.430	€ 251.430
d) IRAP metodo retributivo	€ 88.362	€ 88.362	€ 88.362
e) Altri costi			
Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 8.438	€ 5.656	€ 5.511
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 1.438.451	€ 1.422.939	€ 1.409.711
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 14.095	€ 14.000	€ 14.000
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 60.520	€ 0	€ 0
Accantonamenti per rischi			
Accantonamenti diversi			
Oneri diversi di gestione	€ 474.642	€ 474.642	€ 474.642
<b>TALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 24.145.973</b>	<b>€ 23.837.045</b>	<b>€ 23.788.672</b>

DIFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 390.283	-€ 43.355	€ 5.018
Proventi da partecipazione			
Proventi finanziari	€ 7.100	€ 2.900	€ 2.900
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 220.000	-€ 220.000	-€ 220.000
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 212.900	-€ 217.100	-€ 217.100
Rivalutazioni			
Svalutazioni	-€ 79.000	-€ 79.000	-€ 79.000
RETTEIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-€ 79.000	-€ 79.000	-€ 79.000
Proventi straordinari			
Oneri straordinari			
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 0	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 682.183	-€ 339.455	-€ 291.082
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 599.000	€ 599.000	€ 599.000
Utile (perdita) di esercizio (*)	-€ 1.281.183	-€ 938.455	-€ 890.082

### \*) dettaglio rigo 23

Importamenti sterilizzati ai sensi dell'art. 21 DGRV 780/2013	€ 1.402.385	€ 1.372.681	€ 1.359.470
Differenza - utile (perdita) di esercizio	€ 121.202	€ 434.226	€ 469.388



**AltaVita**  
**Istituzioni Riunite di Assistenza**  
 I.R.A.

**Settore Tecnico**

Prot.

Padova, 02.02.2015

AltaVita - Istituzioni Riunite di Assistenza - I.R.A.		
PROTOCOLLO GENERALE / IN ARRIVO		
0000 863	6/02/2015	
Cat. 10	Classe 06	Fasc.
Dest. C.C. SEF		

**RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE  
 IMMOBILIARE di AltaVita-I.R.A.  
 ANNO 2014**

**R e l a z i o n e**

Si richiama integralmente la relazione prot. 694 del 13/02/2014 con la quale è stata data esecuzione alle disposizioni della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, in materia di contabilità delle IPAB ed in particolare all'art.4 della DGR 780/13, che prevede, tra gli atti di programmazione, la Relazione del Patrimonio e il Piano di Valorizzazione.

Rispetto al precedente Piano di Valorizzazione, nel corso dell'anno 2014 si sono verificate alcune variazioni, che hanno comportato le modifiche riportate nel presente aggiornamento ed in particolare:

- 19/06/2013 – a seguito di decreto di esproprio n. 6 da parte dell'A.N.A.S., cessione onerosa del terreno sito in Comune di Piove di Sacco fg. 16 mapp. 1228 - (rif. Scheda 10/T - piano valorizzazione 31/12/2013).
- 17/12/2013 – a seguito di decreto di esproprio n. 34 da parte del Demanio dello Stato, cessione onerosa del terreno sito in Comune di Selvazzano Dentro, Fg. 21 mapp. 2064 e 2066 - (rif. Scheda 17/T - piano valorizzazione 31/12/2013).
- 29/12/2014 – a seguito di licitazione privata - vendita del fabbricato sito in Comune di Padova, via Pozzoveggiani n.40, censito al catasto fabbricati, fg. 202 mapp. 437 sub 1, 2, 3 con terreno di pertinenza censito al catasto terreni fg. 202 mapp. 437 (rif. Ex Scheda 24/F) e del terreno censito al Catasto Terreni, fg. 202 mapp. 422. - alienazione autorizzata con nota della Regione Veneto, Direzione Regionale dei Servizi Sociali, prot. 281466 del 02/07/2013 - (rif. Scheda 32/T – piano valorizzazione 31/12/2013);
- 29/12/2014 – a seguito di atto d'obbligo rep. 25.672 prot. 3684 del 29/11/2002 e successive modifiche – cessione gratuita al Comune di Limena di un lotto a destinazione residenziale per la realizzazione di un nucleo PEEP, definito catastalmente al Comune di Limena, fg. 10 mapp. 514 (ex 439b), mapp. 517 (ex 439e), mapp. 518 (ex 439f), mapp. 519 (ex 439g), mapp. 520 (ex 439h) – alienazione autorizzata con DGR 1677 del 30/05/2006 - (rif. Scheda 5/T - piano valorizzazione 31/12/2013).

Oltre alle variazioni sopra riportate, si segnala che nel corso dell'anno 2014, alcuni fabbricati strumentali sono stati oggetto di interventi di riqualificazione, la cui spesa è stata capitalizzata e di conseguenza è stato modificato il valore di bilancio, come risulta dai registri contabili al 31/12/2014.

Per la valorizzazione del patrimonio immobiliare di AltaVita-IRA , si confermano i criteri di valutazione dello stato patrimoniale dei beni conformi a quelli del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali formulati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Il valore complessivamente rideterminato è pari ad € 61.837.831,13 a seguito delle variazioni intervenute nell'anno 2014.

Si riportano in allegato i valori del patrimonio immobiliare di AltaVita – IRA alla data del 31/12/2014.

f.to L'ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO  
Geom. Roberto Pastore

f.to IL RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO  
Arch. Giuseppe Alessandro Boniolo

**FABBRICATI STRUMENTALI - indisponibili**

RIF. SCHEDA	IMMOBILE	VOLUME MC.	VALORE D'INVENTARIO IN €.	RENDITA LORDA ANNUA IN €.
1/S	Piazzale Mazzini 14/15	6.485	442.331,79	
2/S	Piazzale Mazzini 16	18.022	1.999.211,05	
3/S	Via B. Pellegrino 192	50.217	3.736.564,56	
4/S	Via Mons. Fortin 34	5.160	374.124,43	
5/S	P.za De Claricini 12 (Selvazzano)	38.935	17.100.356,45	114.473,75
	<b>Totale edifici strumentali</b>	<b>118.819</b>	<b>23.652.588,28</b>	<b>114.473,75</b>

**FABBRICATI DA REDDITO - disponibili**

RIF. SCHEDA	IMMOBILE	UNITA'	VALORE D'INVENTARIO IN €.	RENDITA LORDA ANNUA IN €.
1/F	P.le Mazzini 12 - Padova	12	3.339.801,71	142.322,20
2/F	Via P. F. Calvi 10 - Padova	2	519.748,49	75.107,80
3/F	Via R. da Piazzola 47 - Padova	8	1.004.471,96	54.462,47
4/F	Via Vesalio 8 - Padova	11	490.017,05	0,00
5/F	Via S. G. di Verdara 49/55 - Padova	8	639.366,72	15.360,00
6/F	Via Altinate 157 - Padova	3	289.477,61	20.400,00
7/F	Via Roma 45 - Padova	3	178.221,08	0,00
8/F	Via J. Facciolati 156 - Padova	1	109.323,65	5.266,72
9/F	Via Segantini 17 - Padova	1	84.821,18	5.314,73
10/F	Via Usodimare 22 - Padova	8	814.404,90	37.248,10
11/F	Via Marghera 45 - Padova	1	100.646,78	0,00
12/F	Via Cavalletto 3 - Padova	4	521.802,62	49.078,77
13/F	Via D'Acquapendente 16 - Padova	6	463.717,38	49.269,72
14/F	Via Polacco 2 - Padova	1	227.649,41	9.120,00
15/F	Via Mons. Fortin 26/27 - Padova	12	592.711,20	41.622,60
16/F	Via Mons. Fortin 28/29 - Padova	13	645.794,20	35.062,59
17/F	Via Mons. Fortin 30/31 - Padova	16	930.074,46	50.497,23
18/F	Via Mons. Fortin 32/33 - Padova	16	930.074,46	58.354,29
19/F	Via Mons. Fortin 39 - Padova	1	164.102,74	16.800,00
20/F	Via Gelsi 13 - Piove di Sacco (PD)	1	0,00	0,00
21/F	Via Guido Reni 2 - Selvazzano Dentro (PD)	5	630.716,66	15.240,30
22/F	Via Pullè - Padova	35	2.379.449,88	89.802,13
23/F	Via Monte Lungo 4 - Padova	7	586.294,44	22.466,37
24/F	Via S. Francesco - Limena (PD)	26	1.064.916,48	46.528,92
25/F	Piazza Umberto 1° - Fontaniva (PD)	16	1.449.871,58	65.506,60
26/F	Via Tergola - S. Giustina in Colle (PD)	1	23.929,25	0,00
27/F	Via Cesare Battisti 200 - Abano Terme (PD)	3	185.760,95	0,00
28/F	Via Isonzo n. 46 - Padova	1	0,00	0,00
29/F	Via Bainsizza - Padova	1	0,00	0,00
30/F	Via Gelsi 30 - Piove di Sacco (PD)	1	110.615,24	0,00
31/F	Via Gioberti 22 - Rubano (PD)	1	0,00	0,00
32/F	Via Rina 7/9 - Torreglia (PD)	2	40.606,27	0,00
33/F	Fara Sabina (Rieti)	1	20.990,60	0,00
	<b>Totale Fabbricati</b>		<b>18.539.378,95</b>	<b>904.831,54</b>

TERRENI

RIF. SCHEDA	COMUNE	SUPERFICIE MQ.	VALORE D'INVENTARIO IN €.	RENDITA LORDA ANNUA IN €.
<u>Terreni di sedime</u>				
1/S	Padova	1.080	310.357,49	
2/S	Padova	1.425	1.340.755,84	
3/S	Padova	16.667	2.491.005,26	
4/S	Padova	6.599	248.700,63	
5/S	Selvazzano Dentro - PD	13.000	260.000,00	
1/F	Padova	1.140	834.950,42	
2/F	Padova	170	129.937,12	
3/F	Padova	450	251.117,99	
4/F	Padova	470	122.504,26	
5/F	Padova	1.120	159.841,68	
6/F	Padova	140	72.369,40	
7/F	Padova	140	44.555,27	
8/F	Padova	190	27.330,91	
9/F	Padova	770	21.205,30	
10/F	Padova	1.090	203.601,22	
11/F	Padova	80	25.161,70	
12/F	Padova	415	130.450,66	
13/F	Padova	200	115.929,35	
14/F	Padova	65	56.912,35	
15/F	Padova	8.483	148.177,80	
16/F	Padova	8.483	161.448,55	
17/F	Padova	8.483	232.518,62	
18/F	Padova	8.483	232.518,62	
19/F	Padova	6.599	41.025,68	
20/F	Piove di Sacco -PD	3.120	0,00	
21/F	Selvazzano Dentro - PD	1.031	8.591,66	
22/F	Padova	2.044	594.862,46	
23/F	Padova	470	146.573,62	
24/F	Limena - PD	3.057	266.229,14	
25/F	Fontaniva - PD	1.623	362.467,90	
26/F	S. Giustina in Colle - PD	45	5.982,31	
27/F	Abano Terme - PD	2.017	46.440,24	
28/F	Padova	4.347	0,00	
29/F	Padova	1.340	0,00	
30/F	Piove di Sacco -PD	1.565	27.653,81	
31/F	Rubano	1.994	0,00	
32/F	Torreglia	1.092	10.151,57	
33/F	Fara Sabina - Rieti	1.850	5.247,65	
	<b>Totale aree di sedime</b>	<b>111.337</b>	<b>9.136.576,48</b>	

<u>Terreni agricoli</u>				
1/T	ABANO TERME	34.585	51.149,81	5.250,00
2/T	LIMENA	8.009	12.460,50	600,00
3/T	LIMENA	1.065	1.571,06	
4/T	LIMENA	113.349	137.847,16	14.633,36
8/T	PADOVA	3.960	1.380,38	
9/T	PADOVA	6.370	7.728,75	
10/T	PIOVE DI SACCO	135.665	178.888,51	
11/T	PIOVE DI SACCO	16.909	20.086,32	2.000,00
12/T	RUBANO	52.370	55.905,19	
13/T	RUBANO	7.490	7.190,44	
14/T	RUBANO	97.939	102.863,26	
15/T	SACCOLONGO	30.453	41.519,25	
17/T	SELVAZZANO	49.283	78.907,52	
18/T	TORREGLIA	9.193	7.926,19	
19/T	TORREGLIA	30.503	25.454,25	105,00
20/T	TORREGLIA	31.127	6.834,39	
22/T	VILLA DEL CONTE	17.909	21.227,07	
23/T	VILLAFRANCA PAD.	3.711	6.015,94	
24/T	CESIO MAGGIORE	21.270	2.487,38	
25/T	FARA SABINA	13.590	5.698,69	
26/T	LIMENA	111	205,88	
27/T	LIMENA	2.388	4.161,38	
28/T	FONTANIVA	226	411,76	
29/T	FONTANIVA	15.564	33.451,39	1.400,00
30/T	FONTANIVA	1.008	983,82	
31/T	FONTANIVA	151	118,13	
	Proventi netti conduzioni in economia			10.600,19
	<b>Totale terreni agricoli</b>	<b>704.198</b>	<b>812.474,42</b>	<b>34.588,55</b>
<u>Aree edificabili</u>				
5/T	LIMENA	76.340	3.934.533,00	9.866,64
6/T-7/T	PADOVA	161.046	5.000.000,00	
16/T	SELVAZZANO	9.330	418.000,00	
21/T	VIGONZA	18.350	344.280,00	
	<b>Totale aree edificabili</b>	<b>265.066</b>	<b>9.696.813,00</b>	<b>9.866,64</b>
	<b>Totale terreni</b>	<b>1.080.601</b>	<b>19.645.863,90</b>	<b>44.455,19</b>
<b>RIEPILOGO GENERALE</b>			<b>VALORE D'INVENTARIO IN €.</b>	<b>RENDITA LORDA IN €.</b>
<b>FABBRICATI</b>				
	Beni indisponibili		23.652.588,28	114.473,75
	Beni disponibili		18.539.378,95	904.831,54
<b>TERRENI</b>				
	Aree di sedime MQ.	111.337	9.136.576,48	
	Terreni agricoli MQ.	704.198	812.474,42	34.588,55
	Aree edificabili MQ.	265.066	9.696.813,00	9.866,64
<b>TOTALE INVENTARIO BENI IMMOBILI</b>			<b>61.837.831,13</b>	<b>1.063.760,48</b>



# AltaVita

ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA  
IRA

AltaVita - Istituzioni Riunite di Assistenza - IRA		
PROTOCOLLO GENERALE / IN ARRIVO		
0000 862	6/02/2015	
Cat. 10	Classe 07	Fasc.
Dest. G.G.		

## RELAZIONE INVENTARIO BENI MOBILI

Dal 1° gennaio 2014 è entrato in vigore il nuovo Ordinamento Contabile disposto dalla Regione Veneto a seguito della DGR 780 del 21/5/2013 che, tra l'altro, ha disposto nuove modalità di valorizzazione dei beni immobili e mobili.

Nella precedente relazione allegata al BEAP 2014 era stato segnalato che fino al 31/12/2013 il valore dei beni mobili veniva calcolato con il metodo dell'ammortamento diretto e i beni venivano classificati secondo le categorie di seguito specificate, con l'indicazione, per ciascuna di esse, della quota percentuale di ammortamento:

1) Macchine, apparecchiature, attrezzature e altri beni mobili	15,00
3) Attrezzature e sistemi informatici	20,00
4) Automezzi in genere e motoveicoli	20,00
5) Altri beni	20,00
6) Mobili e arredi	10,00
7) Attrezzature	12,50.

Il valore dei beni mobili di proprietà dell'Ente, iscritti in Inventario alla data del 31.12.2013, risultava pari a €. 1.521.953,51, al netto degli ammortamenti e tenuto con criteri contabili consolidati da molti anni.

Per quel che riguarda i beni mobili presenti al 31/12/2013, nel corso del 2014 è stata effettuata una revisione straordinaria e quindi si è proceduto a una nuova valorizzazione degli stessi.

In particolare, i beni che al 31/12/2013 avevano un valore residuo diverso da zero, sono stati iscritti nel nuovo inventario al loro costo di acquisto; la spesa totale conseguente risulta pari €. 2.210.915,24.

I beni che al 31/12/2013 avevano un valore residuo uguale a zero, e che a tutt'oggi danno una utilità, e che erano stati acquistati comunque dopo il 1° gennaio 2005 (circa n. 650 beni), sono stati periziati dal perito Canova Luciano di Padova e valutati in €. 27.885,00.

Per tutti gli altri beni è stato considerato il valore uguale a zero.

Quindi, a seguito della suddetta revisione straordinaria, è stata effettuata una verifica della corrispondenza tra quanto registrato fino al 31/12/2013 e i beni effettivamente esistenti, con lo scopo di adeguare la situazione amministrativo-contabile a quella reale.

Nel corso del 2014 sono stati effettuati acquisti di beni per l'importo di €.108.108,97 e, pertanto, il valore d'inventario alla data del 31/12/2014 risulta complessivamente pari a €. 2.319.024,21

Come già precisato nella relazione allegata al BEAP 2014, i beni mobili sono stati classificati secondo le nuove categorie indicate dal Piano dei Conti in vigore all'01/01/2014, e di seguito riportate, con i rispettivi coefficienti di ammortamento.

1) Impianti generici	15%
2) Impianti specifici	15%
3) Macchinari	15%
4) Attrezzature varie	15%
5) Attrezzature sanitarie	15%
6) Mobili e arredi	15%
7) Macchine ordinarie d'ufficio	12%
8) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	20%.

A seguito della suddetta classificazione gli ammortamenti relativi ai beni mobili, relativamente all'Esercizio 2014, ammontano a €. 305.529,68, di cui €. 297.418,25 "sterilizzati" e €. 8.111,43 "non sterilizzati".

Padova, 4 febbraio 2015

Settore Economato  
ECONOMO PROVVEDITORE  
f.to Dr.ssa Patrizia Marchetti



**AltaVita**  
**Istituzioni Riunite di Assistenza**  
**I.R.A.**

**Settore Tecnico**

**RELAZIONE SUL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**  
**AltaVita-I.R.A. 2015 - 2017**

AltaVita - Istituzioni Riunite di Assistenza - IRA			
PROTOCOLLO GENERALE / IN ARRIVO			
0000	865	6/02/	2015
Cat. 10	Classe 06	Fasc.	
Dest. C.C. SEF			

Padova, li 02/02/2015

La presente relazione intende fornire una visione integrale del programma degli investimenti che AltaVita-IRA ha previsto per il triennio 2015/2017 definito sulla base del precedente piano triennale 2014/2016, stralciando gli interventi già effettuati o revocati nel corso del 2014 e redatto sulla base dell'analisi dei bisogni dell'Ente per il prossimo triennio.

In esso sono state riportate tutte le spese di investimento che si intendono realizzare nell'esercizio corrente e nei due esercizi successivi, prendendo in considerazione non solo le opere previste nel Programma triennale e nell'Elenco annuale di cui al D.M. 9 giugno 2005, ma anche i lavori di importo inferiore a 100.000,00 euro che in base al disposto legislativo non trovano allocazione nelle schede ministeriali.

A riguardo, nei paragrafi che seguono, verranno esposte le attività previste nel prossimo triennio riportando per ciascun investimento la categoria dell'attività, l'importo complessivo, l'eventuale quota di ammortamento e l'inserimento o meno nel programma triennale dei lavori pubblici adottato.

Il Piano triennale degli investimenti potrà essere oggetto, annualmente, di verifica ed integrazione sulla base di nuovi bisogni ed intervenute esigenze dell'Ente.

**Analisi delle singole opere ed attività**

Si presenta di seguito per ciascuna opera, una scheda analitica che riporta i principali dati in grado di evidenziare le varie fasi caratteristiche dell'investimento.

**A) TERRENI**

**1) REALIZZAZIONE DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA DELL'AREA DEL BASSO ISONZO - ANNI - 2015 - 2016**

Le aree edificabili di proprietà di questo Istituto, comprese nell'ambito E1, sono destinate alla alienazione, come da programma di trasformazione patrimoniale approvato dalla Regione Veneto con D.G.R. n. 955 del 07/04/09 e sono state oggetto di più incanti pubblici andati deserti.

Al fine di non vanificare la valorizzazione dell'area conseguente all'inserimento della stessa nell'ambito perequato del Basso Isonzo, è stato ritirato in data 09/12/2014 il permesso di costruire n. 1857/13 e comunicato in data 18/12/2014 l'inizio dei lavori, avendo dato incarico alla Ditta Carraro Giancarlo di Campagna Lupia (VE) per l'allestimento dell'area di cantiere.

E' quindi necessario procedere con le seguenti attività:

anno 2015:

- affidamento, mediante procedura negoziata, della direzione lavori e coordinamento della sicurezza: entro fine settembre 2015
- importo previsto € 65.000,00
- affidamento, mediante procedura aperta, dei lavori relativi alle opere di urbanizzazione primaria : entro fine ottobre 2015
- importo previsto € 185.000,00

anno 2016:

- ultimazione delle opere di urbanizzazione primaria: entro fine ottobre 2016
- importo previsto € 450.353,65

I lavori sono inseriti nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017.

## **B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (ACQUISTO ATTREZZATURE E MOBILIO)**

### **1) ALLESTIMENTO DELLA "STANZA DELL'ULTIMO MIGLIO" PRESSO IL CENTRO SERVIZI "BEATO PELLEGRINO" - Tab. B) ANNO 2015**

E' prevista la realizzazione di una stanza, a contatto con il coordinamento e non computata nel conteggio dei posti letto, riservata agli ospiti "terminali", che verrà realizzata al nucleo Mimose I non appena verrà liberata la stanza singola attualmente presente. Viene infatti sempre più sentita la necessità di ospitare persone giunte a fine vita in un ambiente protetto e sereno che possa permettere all'ospite e ai famigliari un dignitoso accompagnamento, offrendo modalità assistenziali che possono prevedere anche terapie antalgiche applicate a cure palliative non disgiunte da un aiuto morale e pratico qualificato.

Si procederà pertanto con le seguenti attività:

- acquisto di nuovi arredi previa sistemazione complessiva della stanza a cura dei nostri manutentori: entro fine settembre 2015
- importo previsto € 15.000,00

### **2) ALLESTIMENTO BAR PRESSO IL CENTRO SERVIZI "PALAZZO BOLIS" - Tab. B) ANNO 2015**

E' prevista la realizzazione di un bar presso il Centro Servizi "Palazzo Bolis" a servizio degli ospiti e dei visitatori.

- importo previsto € 35.000,00

### **3) ACQUISTO MOBILI E ARREDI - Tab. B) ANNO 2015**

E' previsto, per l'anno 2015, l'acquisto di mobili e arredi principalmente per il C.S. Beato Pellegrino e il Pensionato Piaggi per la progressiva sostituzione di arredi usurati e deteriorati, per l'importo che si stima in € 10.000,00

### **4) ACQUISTO ATTREZZATURE SANITARIE E AUSILI - Tab. B) ANNO 2015**

Nell'anno 2015 è necessario procedere all'acquisto delle seguenti attrezzature sanitarie ed ausili che si rendono indispensabili:

- n. 5 letti per residenza Mimose;
- n. 5 letti per residenza Fiordalisi;
- n. 1 verticalizzatore residenza Tulipani;
- n. 1 vasca Parker per bagno assistito residenza Fiordalisi
- importo previsto € 30.000,00

### **5) ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE - Tab. B) ANNO 2015**

Nell'anno 2015 sarà necessario procedere ad integrare le attrezzature ad uso dei manutentori che si presentano usurate o non più utilizzabili, per una spesa che si stima in € 10.000,00 ;

#### **6) ACQUISTO ATTREZZATURE ELETTRONICHE - Tab. B) ANNO 2015**

Nell'anno 2015 sarà necessario procedere ad integrare le attrezzature elettroniche ad uso di uffici e reparti, per una spesa che si stima in € 10.000,00 ;

### **C) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)**

#### **1) REALIZZAZIONE DEL PIANO DI ADEGUAMENTO DEL CENTRO SERVIZI "BEATO PELLEGRINO" AGLI STANDARD DELLA DGRV 84/07 - Tab. C) - ANNO 2015 - 2016 - 2017**

Questo Ente ha presentato alla Regione Veneto – Direzione Servizi Sociali – in data 24/10/2013 lo studio di fattibilità "Piano di adeguamento alla L.R.22/02 del Centro Servizi Beato Pellegrino di Padova".

Con nota prot. 542749 del 11/12/2013 la Direzione Regionale - Direzione Edilizia Ospedaliera e a Finalità Collettive - esprimeva il proprio nulla-osta per l'avvio delle successive fasi di elaborazione progettuale che prevedono, tra l'altro, il rilascio del permesso di costruire in deroga ai limiti urbanistici di densità edilizia, ai sensi dell'art. 14 del DPR 380/2001, per edifici pubblici o di pubblico interesse.

E' tuttora allo studio una variante al predetto Piano di adeguamento alla L.R.22/02, che prevede il riutilizzo degli spazi resi disponibili dall'esternalizzazione del servizio di lavanderia, con un risparmio di circa 3.500.000 di €. rispetto al progetto già presentato in Regione.

Una volta ottenuto il parere favorevole da parte della Direzione Regionale, nel triennio 2015-2017, sono previste le seguenti procedure:

anno 2015:

- affidamento, mediante procedura negoziata, della progettazione preliminare e definitiva dell'opera, finalizzata all'ottenimento del permesso di costruire: entro fine settembre 2015
- importo previsto € 100.000,00
- ultimazione progettazione prevista: febbraio 2016

anno 2016:

- affidamento, mediante procedura aperta, del primo stralcio dell'opera consistente nella ristrutturazione del piano seminterrato, comprensivo di progettazione esecutiva : entro fine maggio 2016
- importo previsto € 1.000.000,00
- ultimazione lavori del 1° stralcio prevista: novembre 2016

anno 2017:

- affidamento, mediante procedura aperta, del secondo stralcio dell'opera consistente nella ristrutturazione del piano rialzato, comprensivo di progettazione esecutiva: entro fine febbraio 2017
- importo previsto € 1.000.000,00
- ultimazione lavori del 1° stralcio prevista: novembre 2017

I lavori sono inseriti nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017.

#### **2) REALIZZAZIONE DI NUOVE FOROMETRIE SUI SOLAI ESISTENTI DEL PENSIONATO PIAGGI FINALIZZATA ALLA SUCCESSIVA INSTALLAZIONE DI UN IMPIANTO DI ASCENSORE A NORMA L.13/89 - Tab. B) - ANNO 2015**

Gli ascensori di servizio del Pensionato Piaggi necessitano di importanti interventi di adeguamento alle norme di sicurezza e per il superamento delle barriere architettoniche.

Si prevede di intervenire sull'ascensore secondario, adeguando ed allargando il vano corsa con interventi murari ai solai dei vari piani, inserendo successivamente un ascensore "di serie" di

dimensioni adeguate per il trasporto di una barella con arrivo al piano terra, ed apertura di un nuovo accesso dedicato nel cortile interno.

La rivisitazione dell'impianto consentirebbe di adeguare l'immobile alle normative di legge per il superamento delle barriere architettoniche (L.13/89 e s.m.i.), rendendolo completamente accessibile anche a persone con impedite o ridotte capacità motorie ed a lettighe e barelle per le emergenze e di realizzare nel contempo un secondo ingresso autonomo per gli sviluppi futuri dei piani quarto e quinto.

A tal fine, nell'anno 2015 sono previsti i seguenti interventi:

- affidamento delle opere murarie a seguito di gara d'appalto: entro fine marzo 2015
- importo previsto € 150.000,00 (importo definito da progetto esecutivo agli atti)
- ultimazione lavori prevista: fine giugno 2015
- collaudo statico delle opere entro luglio 2015

Le opere possono essere ammesse in economia ai sensi dell'art. 125 del Decreto 163/06;  
I lavori sono inseriti nel Piano triennale dei lavori pubblici 2014/2016.

### **3) INSTALLAZIONE DI UN NUOVO ASCENSORE NEL NUOVO VANO PREDISPOSTO NEL PENSIONATO PIAGGI - Tab. B) - ANNO 2015**

A seguito dei lavori di realizzazione del vano tecnico sarà possibile installare un nuovo ascensore di dimensioni adeguate per il trasporto di una barella con arrivo al piano terra, ed apertura di un nuovo accesso dedicato nel cortile interno.

La rivisitazione dell'impianto consentirà di adeguare l'immobile alle normative di legge per il superamento delle barriere architettoniche (L.13/89 e s.m.i.).

A tal fine, nell'anno 2015 sono previsti i seguenti interventi:

- affidamento alla Ditta Kone ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 163/2006, luglio 2015
- importo previsto € 45.000,00 (importo definito con la Ditta installatrice)
- ultimazione lavori prevista: fine agosto 2015

### **4) REALIZZAZIONE DI UN NUOVA BUSSOLA D'INGRESSO NEL CORTILE POSTERIORE DEL PENSIONATO PIAGGI - Tab. B) - ANNO 2015**

L'installazione del nuovo impianto di ascensore a norma con la legge per il superamento delle barriere architettoniche (L.13/89 e s.m.i.), permetterà di realizzare un secondo ingresso autonomo del Pensionato Piaggi, consentendo di attuare le azioni strategiche di valorizzazione dei servizi offerti nel Pensionato Piaggi, per gli sviluppi futuri dei piani quarto e quinto.

A tal fine è necessario realizzare una bussola d'ingresso che renda autonomo l'accesso agli ultimi due piani, secondo quanto previsto dalla L.R. 33/02 per la realizzazione di "case per ferie", così come indicato negli atti di programmazione di cui alla D.C. n. 02/2015

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: settembre 2015
- importo previsto € 30.000,00
- ultimazione lavori prevista: metà ottobre 2015

### **5) LAVORI DI ADEGUAMENTO DEI PIANI QUARTO E QUINTO DEL PENSIONATO PIAGGI PER LA NUOVA DESTINAZIONE D'USO A "CASA PER FERIE"- Tab. B) - ANNO 2015**

L'installazione del nuovo impianto di ascensore a norma con la legge per il superamento delle barriere architettoniche e la realizzazione del secondo ingresso autonomo del Pensionato Piaggi, potranno consentire di destinare i piani quarto e quinto a "casa per ferie" secondo le indicazioni programmatiche del Consiglio di Amministrazione.

Tale trasformazione però non potrà prescindere da alcuni adeguamenti distributivi e funzionali, previsti dalla L.R. 33/02, per le nuove destinazioni ad uso turistico.

Dopo aver effettuato dettagliato studio sulla redditività della nuova destinazione d'uso (business-plan) saranno previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: ottobre 2015
- importo previsto € 50.000,00
- ultimazione lavori prevista: fine novembre 2015

#### **6) MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRUTTURE IN CALCESTRUZZO ARMATO DEL C.S. BEATO PELLEGRINO - Tab. B) - ANNO 2015**

A seguito delle verifiche di vulnerabilità sismica condotte dall'Ing. Cristiano Soranzo nel Centro Servizi Beato Pellegrino, che hanno evidenziato alcune carenze strutturali dovute al degrado, di alcuni pilastri nel locale centrale idrica e in corrispondenza della parte posteriore delle celle frigo è necessario provvedere all'appalto delle opere di ripristino, mediante cottimo fiduciario, da affidare a ditta specializzata.

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: marzo 2015
- ultimazione lavori: metà maggio 2015
- importo previsto € 40.000,00 (importo definito da progetto esecutivo agli atti)

#### **7) REALIZZAZIONE DI "LINEE VITA" PRESSO PALAZZO BOLIS - Tab. B) - ANNO 2015**

In attuazione del Decreto legislativo del 9 aprile 2008, n. 81 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, necessita provvedere all'installazione di un sistema di ancoraggi stabile da porre in quota sulle coperture di Palazzo Bolis per l'aggancio in sicurezza degli operatori tramite imbracature e relativi cordini.

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: aprile 2015
- ultimazione lavori: maggio 2015
- importo previsto € 25.000,00 (importo definito da progetto esecutivo agli atti)

#### **8) TETTO DELLA SEDE AMMINISTRATIVA: RIPASSO E POSA GUAINA - Tab. B) - ANNO 2015**

Le copiose precipitazioni degli ultimi mesi hanno evidenziato la necessità di provvedere ad un ripasso generale del tetto della sede amministrativa di Piazza Mazzini e la posa di una guaina bituminosa impermeabile. Nel corso dell'ultimo fortunale, infatti, si sono manifestate estese importanti infiltrazioni dal lato est dell'edificio, che hanno tra l'altro comportato l'interruzione delle linee elettriche ed informatiche a causa dell'acqua.

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: giugno 2015
- ultimazione lavori: fine luglio 2015
- importo previsto € 49.000,00

### **D) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)**

#### **1) MANUTENZIONE ORDINARIA DELL'APPARTAMENTO SITO AL 5° PIANO DI PALAZZO 12 - Tab. D) - ANNO 2015**

A seguito del recente decesso del conduttore, si è reso disponibile l'appartamento sito in Piazza Mazzini n.12 - piano quinto - di mq. 150 circa.

Al fine di un suo ricollocamento nel mercato delle locazioni, si rendono necessari ed urgenti alcuni lavori di manutenzione ordinaria, per la cui esecuzione è necessario ricorrere a ditte specializzate, consistenti nell'esecuzione di opere murarie, demolizioni dei pavimenti in legno esistenti,

battiscopa, massetti etc., esecuzione del nuovo massetto con materassino fonoassorbente, esecuzione delle opere da idraulico, rifacimento completo a norma dell'impianto elettrico, fornitura e posa in opera di tutte le porte interne, tinteggiatura interna, verniciatura dei radiatori in ghisa esistenti, sostituzione di tutti i serramenti esterni, etc.

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: febbraio 2015
- ultimazione lavori: fine marzo 2015
- importo previsto € 97.000,00

## **2) RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE DA REDDITO SITO IN VIA ALTINATE ANGOLO VIA MORGAGNI - Tab. D) - ANNO 2015 - 2016**

Il fabbricato di via Altinate assomma ad una situazione di obiettivo degrado e parziale inagibilità, una potenzialità di reddito elevata dovuta alla sua ubicazione in centro storico vicino agli istituti universitari ed all'ospedale. Attualmente il fabbricato si è reso libero ai piani primo e secondo, mentre è in corso il rilascio del Bar al piano terreno con la Ditta Hu Renen & c. S.n.c. per cessazione anticipata della locazione commerciale. Si ritiene di dover procedere ad una complessiva ristrutturazione del fabbricato che potrebbe portare alla realizzazione di una o due ulteriori unità immobiliari, oltre che al risanamento, anche strutturale, dell'intero edificio con conseguente valorizzazione del patrimonio e sua ri-immissione nel mercato locativo.

A tal fine, nel triennio 2015-2017, sono previsti i seguenti interventi:

anno 2015:

- affidamento, mediante procedura negoziata, della progettazione preliminare e definitiva dell'opera, finalizzata all'ottenimento del permesso di costruire: entro aprile 2015
- importo previsto € 50.000,00
- ultimazione progettazione prevista: fine giugno 2015

anno 2016:

- affidamento, mediante procedura aperta, dei lavori consistenti nella ristrutturazione complessiva dell'immobile, comprensivo di progettazione esecutiva : entro fine gennaio 2016
- importo previsto € 750.000,00
- ultimazione lavori prevista: dicembre 2016

I lavori sono inseriti nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017.

## **3) LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE FACCIATE INTERNE DI PALAZZO 12 - Tab. D) - ANNO 2015**

Il fabbricato da reddito di Piazza Mazzini 12 è un condominio di 6 piani composto da n.9 unità residenziali e due unità commerciali-direzionali, costruito nell'anno 1955.

Il fabbricato, che è stato oggetto nell'anno 2014 di interventi di manutenzione ordinaria della facciata su strada, necessita di improcrastinabili interventi di manutenzione e ripristino delle facciate interne che si presentano deteriorate con estese fessurazioni e distacco di intonaco.

Le opere si configurano come ordinaria manutenzione.

Sono pertanto previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- affidamento mediante cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006: maggio 2015
- ultimazione lavori: fine giugno 2015
- importo previsto € 49.500,00 (importo da definire con progetto esecutivo)

## **4) SISTEMAZIONE DELLE SCALE DELL'IMMOBILE DI VIA SAN GIOVANNI DA VERDARA 49 - Tab. D) - ANNO 2015**

Questo Ente è proprietario, in via San Giovanni da Verdara, di un fabbricato da reddito di 2 piani composto da 2 unità residenziali adiacente .

Il fabbricato necessita di interventi di manutenzione delle scale interne, che si presentano deteriorate in più punti, al fine di poterlo reimmettere nel mercato locativo, dato l'interesse che è stato manifestato da più parti.

Le opere, che si configurano come ordinaria manutenzione, sono state affidate ad una ditta di fiducia a seguito di cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006.

Sono previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- inizio lavori: fine gennaio 2015
- ultimazione lavori: metà febbraio 2015
- importo previsto € 10.500,00 (importo definito con progetto esecutivo)

#### **5) SOSTITUZIONE INFISSI N. 2 APPARTAMENTI DEL CONDOMINIO IN VIA CAVALLETTO 3 - Tab. D) - ANNO 2015**

Questo Ente è proprietario di 4 unità immobiliari nel fabbricato di via Cavalletto n. 3. E' necessario procedere alla sostituzione degli infissi di due appartamenti (uno è già stato oggetto di intervento), così come richiesto più volte dagli attuali locatari.

Si ritiene di dare priorità alla sostituzione dei serramenti delle due unità residenziali, mentre per quanto riguarda l'unità locata per uso direzionale, la sostituzione dei serramenti potrà essere posticipata in sede di ristrutturazione complessiva.

Le opere, che si configurano come ordinaria manutenzione e verranno affidate ad una ditta a seguito di cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006.

Sono previsti, nell'anno 2015, i seguenti interventi:

- inizio lavori: settembre 2015
- ultimazione lavori: fine settembre 2015
- importo previsto € 40.000,00 (importo da definire con progetto esecutivo)

#### **6) SISTEMAZIONE SCALE E ANDRONE IMMOBILE DI VIA ROLANDO DA PIAZZOLA 47 - Tab. D) - ANNO 2016**

Questo Ente è proprietario, in via Rolando da Piazzola, di un fabbricato da reddito composto da 5 unità residenziali (di cui 3 locate e 2 da ristrutturare) e 3 unità commerciali locate.

Il fabbricato necessita di interventi di manutenzione della scala comune, che si presenta deteriorate in più punti.

Le opere, che si configurano come ordinaria manutenzione, saranno affidate ad una ditta di fiducia a seguito di cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006.

Sono previsti, nell'anno 2016, i seguenti interventi:

- inizio lavori: aprile 2016
- ultimazione lavori: maggio 2016
- importo previsto € 20.000,00 (importo da definire con progetto esecutivo)

#### **7) SISTEMAZIONE DEL NEGOZIO (EX BAR) DELL'IMMOBILE DI VIA SAN GIOVANNI DA VERDARA 55 - Tab. D) - ANNO 2016**

L'unità commerciale in via San Giovanni da Verdara, ex bar "al portego", liberata nel corso del 2014, al fine di una sua possibile re-immissione nel mercato locativo, necessita di alcuni lavori di adeguamento consistenti principalmente nello spostamento del bagno, attualmente di dimensioni e caratteristiche non conformi alle norme igienico-sanitarie.

Le opere, che si configurano come ordinaria manutenzione, saranno affidate ad una ditta a seguito di cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006.

Sono previsti, nell'anno 2016, i seguenti interventi:

- inizio lavori: febbraio 2016
- ultimazione lavori: aprile 2016
- importo previsto € 35.000,00 (importo da definire con progetto esecutivo)

## 8) SISTEMAZIONE DELL'APPARTAMENTO (EX OBIETTORI) DELL'IMMOBILE DI VIA SAN GIOVANNI DA VERDARA 55 - Tab. D) - ANNO 2017

L'immobile di via San Giovanni da Verdara 55, è composto da 2 unità commerciali (ex Bar al Portego ed ex laboratorio Eredi Callegari Dino) e da 4 unità residenziali di cui 3 locatate ed una, di circa 130 mq., che necessita di interventi di ripristino ed adeguamento per poter essere inserita nel mercato locativo (appartamento ex obiettori).

Con l'esecuzione di tali lavori l'intero fabbricato, ad eccezione dell'ex laboratorio Callegari di difficile collocazione come unità commerciale, potrà essere messo a reddito.

Le opere, che si configurano come ordinaria manutenzione, potranno essere affidate ad una ditta a seguito di cottimo fiduciario ai sensi art. 125 D.Lgs. 163/2006.

Sono previsti, nell'anno 2017, i seguenti interventi:

- inizio lavori: febbraio 2017
- ultimazione lavori: aprile 2017
- importo previsto € 90.000,00 (importo da definire con progetto esecutivo)

## 9) RISTRUTTURAZIONE DELL'ULTIMO PIANO DELL'IMMOBILE DI VIA ROLANDO DA PIAZZOLA 47 - Tab. D) - ANNO 2017

L'ultimo piano dell'immobile di via Rolando da Piazzola 47 è attualmente sfitto date le sue precarie condizioni manutentive. Inoltre le dimensioni e tipologie delle due unità immobiliari esistenti, a seguito di un intervento di ristrutturazione, consentirebbero di ricavare un ulteriore appartamento da porre nel mercato delle locazioni.

A tal fine sarà necessario procedere all'affidamento, mediante procedura negoziata, della progettazione preliminare e definitiva dell'opera, finalizzata all'ottenimento del permesso di costruire, per poter procedere all'esecuzione delle opere nel 2018.

- affidamento progettazione dell'opera: ottobre 2017
- importo previsto € 20.000,00
- ultimazione progettazione prevista: dicembre 2017

### RIEPILOGO

#### ANNO 2015

	investimento	Quota amm.	finanziamento	note
--	--------------	------------	---------------	------

A) TERRENI					
1	Urbanizzazione area del Basso Isonzo	€ 250.000,00	-	Permuta quota terreno	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017

B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (ACQUISTO ATTREZZATURE E MOBILIO)					
1	Realizzazione della "stanza dell'ultimo miglio" presso C.S. Beato Pellegrino	€ 15.000,00	7,50%	Bilancio corrente	
2	Realizzazione Bar presso il C.S. "Palazzo Bolis"	€ 35.000,00	7,50%	Bilancio corrente	
3	Acquisto moblio e arredi vari	€ 10.000,00	7,50%	Bilancio corrente	
4	Acquisto attrezzature sanitarie varie	€ 30.000,00	7,50%	Bilancio corrente	
5	Acquisto attrezzature varie	€ 10.000,00	7,50%	Bilancio corrente	
6	Acquisto attrezzature elettroniche	€ 10.000,00	10,00%	Bilancio corrente	

C) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
1	Piano di Adeguamento del C.S. Beato Pellegrino alla DGRV 84/07	€ 100.000,00	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017
2	Realizzazione di nuove forometrie sui solai del pensionato piaggi finalizzata alla successiva installazione di un impianto di ascensore a norma L.13/89	€ 150.000,00	3,00%	Bilancio corrente	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017
3	Installazione nuovo ascensore al Pensionato Piaggi	€ 45.000,00	3,00%	Bilancio corrente	
4	Realizzazione bussola d'ingresso nel cortile Pensionato Piaggi	€ 30.000,00	3,00%	Bilancio corrente	
5	Adeguamento Pensionato Piaggi a nuova destinazione d'uso parziale: "casa per ferie"	€ 50.000,00	3,00%	Bilancio corrente	
6	Manutenzione straordinaria alle strutture in c.a. del C.S. Beato Pellegrino	€ 40.000,00	3,00%	Bilancio corrente	
7	Realizzazione di "Linee vita" di sicurezza sul tetto del C.S. Palazzo Bolis	€ 25.000,00	3,00%	Bilancio corrente	
8	Ripasso del tetto e posa di guaina bituminosa sede amministrativa di Piazza Mazzini 15	€ 49.000,00	3,00%	Bilancio corrente	

D) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Manutenzione ordinaria dell'appartamento sito al 5° piano di palazzo 12	€ 97.000,00	-	Trasformazioni patrimonio mobiliare	
2	Lavori di ristrutturazione del fabbricato di via Altinate 157 angolo via Morgagni (progettazione)	€ 50.000,00	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017
3	Lavori di manutenzione ordinaria facciate interne di Palazzo 12	€ 49.500,00	-	Bilancio corrente	
4	Sistemazione scale e androne immobile via S.Giovanni Da Verdara 49	€ 10.500,00	-	Bilancio corrente	
5	Sostituzione infissi n. 2 appartamenti condominio via Cavalletto 3	€ 40.000,00	-	Bilancio corrente	

## ANNO 2016

	investimento	Quota amm.	finanziamento	note
--	--------------	------------	---------------	------

A) TERRENI					
1	Urbanizzazione area del Basso Isonzo	€ 450.353,65	-	Permuta quota terreno	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017

C) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
1	Piano di Adeguamento del C.S. Beato Pellegrino alla DGRV 84/07	€ 1.000.000,00	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017

D) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Lavori di manutenzione straordinaria del fabbricato di via Altinate 157 angolo via Morgagni (progettazione)	€ 750.000,00	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017
4	Sistemazione scale e androne immobile via Rolando da Piazzola 47	€ 20.000,00	-	Bilancio corrente	
5	Sistemazione ex bar "al portego" immobile via S.Giovanni Da Verdara 49	€ 35.000,00	-	Bilancio corrente	

### ANNO 2017

	investimento	Quota amm.	finanziamento	note

C) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
1	Piano di Adeguamento del C.S. Beato Pellegrino alla DGRV 84/07	€ 1.000.000,00	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2015/2017

D) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Sistemazione appartamento (ex obiettori) immobile via S.Giovanni Da Verdara 49	€ 90.000,00	-	Trasformazioni patrimonio mobiliare	
4	Ristrutturazione ultimo piano immobile via Rolando da Piazzola 47 (progettazione)	€ 20.000,00	-	Bilancio corrente	

f.to IL RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO  
Arch. Giuseppe Alessandro Boniolo



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI****AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE dell'IPAB****ALTA VITA - ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA - IRA**

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**Verificato**

che gli atti di programmazione per l'anno 2015 dell' IPAB "Alta Vita – Istituzioni riunite di assistenza - IRA", consegnati in data 6 febbraio 2015 e 23 febbraio 2015 sono costituiti, ex art. 4 dell'Allegato A alla DGRV n. 780/2013, dai seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2015;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2015-2017;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione;

**ha esaminato**

- 1) **IL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE** per l'anno 2015, predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, che evidenzia le seguenti risultanze di sintesi (valori in unità di euro):

Conto Economico	Previsione 2014	Previsione 2015	Scostamento
Valore della produzione	23.960.050	23.755.690	- 204.360
Costi della produzione	24.677.963	24.145.973	-531.989
Differenza + / -	- 717.912	- 390.283	327.629
Proventi e Oneri finanziari	- 284.523	- 212.900	71.623
Rettifiche di valore att. fin.	- 80.000	-79.000	1.000
Proventi e Oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	- 1.082.435	-682.183	400.252
Imposte dell'esercizio	-677.565	-599.000	68.564
Utile (Perdita)	- 1.750.000	- 1.281.183	468.817

Il 2014 è stato il primo anno di utilizzo della contabilità economico-patrimoniale e, pertanto, i dati del bilancio di previsione 2015 sono confrontati con quelli del bilancio di previsione 2014, riportando i relativi scostamenti.

Il Collegio ha, inoltre, preso visione della relazione del Direttore Generale allegata al bilancio economico annuale di previsione 2015 che fornisce: indicazioni in merito alla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB definite dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2 del 13 gennaio 2015 e i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

Con riferimento all'attendibilità delle voci del bilancio annuale di previsione, il Collegio ha preso in esame il preconsuntivo economico dell'esercizio 2014, le situazioni contabili infra annuali ed ogni altro elemento ritenuto utile alla verifica. E' da rilevare che la Situazione patrimoniale iniziale, di cui all'art.24 delle disposizioni transitorie della DGR 780/2013, è ancora in fase di redazione

Il Bilancio riflette le linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione in parte avviate nell'esercizio 2014, in parte pianificate per l'esercizio 2015, tra le quali:

- l'affidamento all'esterno del servizio di ristorazione e veicolazione dei pasti per tutte le sedi dell'istituto, operativo dal 1/2/2015;
- l'affidamento all'esterno del servizio di lavanderia/guardaroba, in fase di perfezionamento con previsione di decorrenza 1/4/2015;
- l'apertura del Centro Diurno "Monte Grande", operativo dal 22/9/2014;
- la riduzione del ricorso al lavoro straordinario da parte del personale dipendente, come da relazione Segretario Direttore Generale;
- la revisione della programmazione delle ferie estive del personale, come da relazione del Segretario Direttore Generale;
- l'affidamento all'esterno dei servizi assistenziali e di pulizie dei reparti del C.S. G.A Bolis, programmata con decorrenza 1/7/2015.

Per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base delle risultanze del preconsuntivo 2014, della documentazione e degli altri elementi conoscitivi forniti dall'Ente, tra cui la delibera del C.d.A. n. 1/2015 riguardante le previsioni 2015 delle rette di ospitalità.

Per quanto attiene l'esame delle voci indicate tra i costi, il Collegio ha preso visione dello sviluppo analitico dei costi, così come illustrato nella relazione del Segretario Direttore Generale, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi che il Consiglio di Amministrazione ha inteso perseguire.

Il Collegio ha analizzato il costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, il costo per il personale dettagliato in apposito prospetto, gli ammortamenti e la svalutazione dei crediti, gli oneri finanziari e le imposte di competenza.

Il Collegio ricorda che l'art. 21 comma 2 dell'allegato A alla DGR. 780/2013, stabilisce che le quote di ammortamento relative ai beni esistenti all' 1/1/2014 non siano conteggiate per gli effetti dell'art. 8, comma 7 della legge regionale n. 43/2012.

Alla formazione della perdita di esercizio evidenziata nel Bilancio preventivo 2015 per euro 1.281.183 ed ai fini del risultato di bilancio, concorrono ammortamenti "sterilizzabili" per effetto delle disposizioni sopra citate, per euro 1.402.385; di

conseguenza, il BEAP 2015 (al netto delle quote di ammortamento sterilizzabili) risulta in utile per euro 121.202.

## **2) IL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE E LA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE**

Con riferimento a tale documentazione si rileva quanto segue:

- a) il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato redatto in conformità all'allegato 3 alla DGR 780/2013 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica; i risultati sono in linea con gli effetti economici attesi dall'attuazione delle linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione. Non riflette, prudentemente, i possibili riflessi finanziari positivi connessi al piano delle alienazioni 2015/2017 in esecuzione della delibera di autorizzazione regionale 2423/2012;
- b) la relazione sul patrimonio fornisce le informazioni sul patrimonio immobiliare, nonché sui beni di interesse storico e artistico. Il piano di valorizzazione è redatto in conformità all'allegato 4 della DGR 780/2013;
- c) al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato allegato il programma triennale degli investimenti 2015 — 2017.

### **Considerato**

- che gli atti di programmazione risultano redatti in conformità a quanto previsto dalla DGRV 780/2013;
- che le verifiche, eseguite anche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio economico di previsione annuale e triennale non hanno fatto rilevare vizi o errori significativi, tali da renderlo nel suo complesso inattendibile;

### **Conclusioni**

Il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione

- del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2015;
- del documento di programmazione economico-finanziaria 2015-2017;
- della relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;

così come redatti dalla Direzione.

Il Collegio comunque evidenzia che eventuali variazioni nell'attuazione, anche temporale, delle linee strategiche programmate e riflesse sul bilancio, così come già accaduto nell'esercizio 2014, inevitabilmente comporteranno variazioni peggiorative, anche di importo significativo, sul risultato economico previsto per l'anno 2015 e per gli esercizi successivi.

Il Collegio raccomanda di procedere, almeno ogni trimestre al rigoroso controllo dell'andamento economico e finanziario della gestione, rilevando tempestivamente gli scostamenti dei costi e dei ricavi effettivi rispetto alle previsioni nonché al controllo dell'andamento del piano delle alienazioni autorizzate 2015/2017, al fine di assumere per tempo tutte le azioni correttive e procedere all'aggiornamento della programmazione economica e finanziaria di durata triennale.

Padova 24 febbraio 2015

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(Rag. Maurizio Fabris)

(Dott.ssa Tiziana Vitacchio)

(Dott. Riccardo Franco)

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

f.to BELLON STEFANO

I CONSIGLIERI

f.to BEDIN TINO  
f.to CIARDULLO ANNA  
f.to LEBAN ELISABETTA  
f.to NORBIATO SANDRO  
f.to ROSSATELLI DONATELLA  
f.to ZOPPELLO LUIGI

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to NICOLETTO SANDRA

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Istituto il giorno 27.02.2015 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del Decreto Leg.vo 18.8.2000, n. 267, e cioè a tutto il 14.03.2015.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

*F.to Sandra Nicoletto*

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Leg.vo n. 267/2000, 3° comma, il giorno \_\_\_\_\_ (10 gg. dalla pubblicazione)

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

.....

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Leg.vo n. 267/2000, 4° comma, il giorno 27.02.2015.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

*F.to Sandra Nicoletto*

---

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo. Composta di n. \_\_\_\_ fogli.

Data \_\_\_\_\_.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

.....