

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

P A D O V A

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. **28**

Anno **2017**

Questo giorno di **GIOVEDI' 20 APRILE 2017** alle ore **18.00** nella sala adibita alle sedute consiliari, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato dal Presidente mediante regolare invito in data **12 APRILE 2017** n. **0001583** 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	Assenti
INCASTRINI FABIO	Presidente	X	
BENETOLLO GIANFRANCESCO	Consigliere	X	
BOTTAZZO ALESSANDRA	Consigliere	X	
BUZZANCA NUNZIATINA	Consigliere	X	
DESTRO GIANFRANCO	Consigliere		X
MUNARO VALENTINA	Consigliere	X	
SCARPATI LUIGI	Consigliere	X	

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 DELL'ESERCIZIO 2016 IN ESECUZIONE ALL'ART. 16 DELLA DGRV 780/2013.

Su proposta del Presidente dott. Fabio Incastrini

IL CONSIGLIO

VISTO l'art. 2364 del C.C. che prevede l'approvazione del Bilancio d'Esercizio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio stesso;

VISTO, altresì, l'art. 13 della DGRV 780/2013 che prevede la composizione del Bilancio di Esercizio nei seguenti documenti, accompagnato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione dei Revisori dei Conti:

- Stato Patrimoniale, redatto secondo l'allegato A6 della succitata DGRV;
- Conto Economico, redatto secondo l'allegato A7 della succitata DGRV;
- Nota Integrativa, redatta secondo l'allegato A8 della succitata DGRV;

DATO ATTO che con l'entrata in vigore del D. Lgs 139/2015 il Bilancio d'esercizio deve essere composto anche del Rendiconto Finanziario, quale parte integrante del bilancio;

RICHIAMATO l'art. 14 della DGRV 780/2013 il quale sancisce che la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione deve riguardare l'andamento della gestione e illustrare i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio;

VISTI: lo Stato Patrimoniale (allegato 1), il Conto Economico (allegato 2), la Nota Integrativa (allegato 3) e il Rendiconto Finanziario (allegato 4);

PRESO ATTO della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione datata 11 aprile 2017 (allegato 5);

PRESO ATTO, altresì, della Relazione dei Revisori dei Conti, pervenuta il 20 aprile 2017 (allegato 6);

VISTO il Regolamento interno di contabilità, approvato con deliberazione n. 117 del 17 dicembre 2013;

A voti unanimi, favorevolmente espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1 di approvare il Bilancio dell'Esercizio 2016, composto dai seguenti documenti, dati qui per integralmente trascritti:
 - Stato Patrimoniale, allegato 1);
 - Conto Economico, allegato 2);
 - Nota Integrativa, allegato 3);
 - Rendiconto Finanziario, allegato 4)

accompagnato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, (allegato 5) nonché dalla Relazione dei Revisori dei Conti (allegato 6);

Sono presenti i Revisori dei Conti rag. Maurizio Fabris, dott. Riccardo Franco e dott.ssa Tiziana Vitacchio.
Prezianzo alla trattazione dell'argomento il Dirigente Giuseppe Alessandro Boniolo e i Funzionari dott.ssa Michela Brasolin, dott. Giancarlo Da Villa e dott. Francesco Giannone.

D.C. n. 28/2017

- 2 di dare atto che la Relazione del Presidente al Bilancio di esercizio 2016 e la Relazione dei Revisori dei Conti vengono date qui per lette ed integralmente trascritte;
- 3 di dare atto altresì che l'utile dell'esercizio viene destinato a copertura delle perdite pregresse;
- 4 di inviare la presente deliberazione, entro trenta giorni dall'approvazione, alla struttura regionale competente in materia di servizi sociali, in osservanza a quanto stabilito dall'art. 17 del Regolamento interno di contabilità, nelle premesse citate;

**** con separata e unanime votazione favorevole 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 267/2000.*

ALLEGATO A6 alla DGRV 780 del 21 maggio 2013

Stato Patrimoniale esercizio 2016	Esercizio 2016	Esercizio 2015
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di ricerca, sviluppo	0	0
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	6.842	15.655
3) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
4) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.842	15.655
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni	19.272.822	19.363.307
a) terreni strumentali	4.650.819	4.650.819
b) terreni non strumentali	14.622.003	14.712.488
2) fabbricati	37.840.254	38.560.728
a) fabbricati strumentali	16.906.726	17.324.605
b) fabbricati non strumentali	20.933.528	21.236.123
3) impianti e macchinari	201.850	235.405
4) attrezzature industriali e commerciali	208.544	213.479
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	200.600	200.600
6) altri beni	378.989	620.036
7) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.103.059	59.193.555
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	2.566.599	2.563.013
a) imprese controllate/collegate	2.566.599	2.563.013
b) altre imprese	0	0
2) Crediti	0	0
a) verso imprese controllate/collegate	0	0
b) verso altri	0	0
3) altri titoli	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.566.599	2.563.013
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	60.676.500	61.772.223
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	51.405	78.343
5) acconti		
TOTALE RIMANENZE	51.405	78.343
<i>II) Crediti</i>		
1) verso clienti	976.951	1.037.967
2) verso Enti Pubblici	2.591.888	3.545.953
3) verso imprese controllate/collegate	0	0
4) crediti tributari	69.476	96.638
5) imposte anticipate	0	0
6) verso altri	401.248	309.352
TOTALE CREDITI	4.039.563	4.989.910
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni	0	0
2) altri titoli	0	94.236
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0	94.236
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	0	0
2) assegni	0	0

3) denaro e valori in cassa	3.480	3.495
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.480	3.495
TOTALE ATTIVITO CIRCOLANTE	4.094.448	5.165.984
D) RATEI e RISCONTI		
1) Ratei attivi	4.744	6.153
2) Risconti attivi	14.714	15.636
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.458	21.789
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	64.790.405	66.959.995
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio netto	55.808.382	55.808.382
II) Riserva di capitale		
III) Riserve di utili	0	0
IV) Altre riserve	1.599.731	999.609
V) Utili (perdite) portati a nuovo	-1.693.293	-1.145.770
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	301.448	-547.523
TOTALE PATRIMONIO NETTO	56.016.268	55.114.698
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per imposte, anche differite	156.904	136.904
2) altri	354.745	358.016
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	511.649	494.920
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche	2.139.605	5.049.648
a) Entro 12 mesi		
b) Oltre 12 mesi	2.139.605	5.049.648
2) Debiti verso enti pubblici	0	0
3) Debiti verso altri finanziatori	0	0
4) debiti verso imprese controllate/collegate	0	0
5) Acconti	0	0
6) debiti verso fornitori	1.724.030	1.323.335
7) debiti tributari	302.390	359.580
8) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	606.862	615.662
9) altri debiti	1.982.465	2.133.805
TOTALE DEBITI	6.755.352	9.482.029
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0	99.254
2) Risconti passivi	1.507.136	1.769.094
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.507.136	1.868.348
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	64.790.405	66.959.995

ALLEGATO A7 alla DGRV 780 del 21 maggio 2013

Conto Economico esercizio 2016	Esercizio 2016	Esercizio 2015
A) - VALORE della PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	20.886.649	20.950.685
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
3) Contributi in conto esercizio	0	0
4) Contributi in conto capitale	259.000	268.094
5) Altri ricavi e proventi	2.718.818	2.599.061
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	23.864.467	23.817.840
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	699.627	852.342
7) Costi per servizi	7.349.762	6.541.974
8) Costi per godimento beni di terzi	28.978	27.913
9) Costi del personale	13.064.195	14.316.114
1) Salari e stipendi	9.929.564	10.974.331
2) Oneri sociali	2.860.460	3.134.848
3) Trattamento di fine rapporto	0	0
4) IRAP metodo retributivo	46.840	53.612
5) Altri costi	227.331	153.323
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.063.955	1.068.454
1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.301	10.333
2) Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.054.655	1.058.121
3) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazione crediti compr. nell'attivo circ. e delle disp. liquide	0	0
11) Variazione delle rim. di mat. prime, sussidiarie, di consumo	26.938	59.033
12) Accantonamenti per rischi	20.000	40.000
13) Accantonamenti diversi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	488.673	532.888
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	22.742.128	23.438.718
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	1.122.339	379.122
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	4.343	6.760
17) Interessi e altri oneri finanziari	102.609	191.189
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-98.266	-184.429
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	-76.414	-76.819
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-76.414	-76.819
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	947.659	117.874

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-646.210	-665.397
23) Utile (perdita) dell'esercizio *	301.448	-547.523

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

Il presente bilancio di esercizio al 31/12/2016 è composto, secondo le disposizioni dell'art.13 della D.G.R. 780/2013, dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

A seguito delle novità inserite nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, alla suddetta documentazione si aggiunge anche il rendiconto finanziario, che diventa parte integrante del bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Si segnala che i bilanci di esercizio 2015-2016 sono stati resi comparabili nella loro riclassificazione, secondo quanto disciplinato dal comma 5 dell'art.2423 – ter c.c.,.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.842	15.655	(8.813)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; riguardano i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi e sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Trattasi prevalentemente di software.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.655	15.655
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	15.655	15.655
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	488	488
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	9.301	9.301
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	(8.813)	(8.813)
Valore di fine esercizio		
Costo	43.205	43.205
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.363	36.363
Svalutazioni		
Valore di bilancio	6.842	6.842

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
58.103.059	59.193.555	(1.090.496)

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, in linea con quanto previsto dall'allegato B della DGRV 780/2013 che fa riferimento alle percentuali di cui al DM 31/12/88, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- mobili e arredi: 15%
- Macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine elettroniche d'ufficio e calcolatori: 20%
- Automezzi: 25%

Terreni, fabbricati e altri beni

Terreni, fabbricati e altri beni non strumentali

Descrizione	Importo	
Costo storico	36.149.211	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	36.149.211	di cui terreni 14.712.488
Acquisizione dell'esercizio	61.897	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	454.978	
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2016	35.756.131	di cui terreni 14.622.003

Terreni e fabbricati strumentali

Descrizione	Importo	
Costo storico	41.346.967	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.371.543)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	21.975.424	di cui terreni 4.650.819
Acquisizione dell'esercizio	191.702	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(609.581)	
Saldo al 31/12/2016	21.557.545	di cui terreni 4.650.819

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	583.192
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(347.787)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	235.405
Acquisizione dell'esercizio	56.588
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(90.143)
Saldo al 31/12/2016	201.850

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	679.070
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(465.591)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	213.479
Acquisizione dell'esercizio	344.602
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(349.537)
Saldo al 31/12/2016	208.544

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.448.716
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.828.680)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	620.036
Acquisizione dell'esercizio	20.378
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(261.426)
Saldo al 31/12/2016	378.989

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati e altri beni non strumentali	Terreni e fabbricati strumentali	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	36.149.211	41.346.967	583.192	679.070	2.448.716	81.207.156
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		19.371.543	347.787	465.591	1.828.680	22.013.601
Svalutazioni						
Valore di bilancio	36.149.211	21.975.424	235.405	213.479	620.036	59.193.555
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	61.897	191.702	56.588	88.570	20.379	419.136
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(454.978)					(454.978)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		609.581	90.143	93.505	261.426	1.054.655
Totale variazioni	(393.080)	(417.879)	(33.555)	(4.935)	(241.047)	(1.090.496)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		19.981.124	437.930	559.096	2.090.106	23.068.256
Valore di bilancio	35.756.131	21.557.545	201.850	208.544 (*)	378.989	58.103.059

(*) di cui € 132.873 attrezzature sanitarie

Per la voce "Alienazioni dell'esercizio" gli importi indicati si riferiscono a:

- Terreni di Sedime: € 90.996 (vendita terreno Abano Terme e Via Roma - Padova);
- Fabbricati non strumentali: € 363.982 (vendita fabbricati Abano Terme e Via Roma - Padova).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.566.599	2.563.013	3.586

Tra le immobilizzazioni finanziarie, è indicata la partecipazione nella società controllata "Casa per Cure Termali Salvagnini Srl" – Sede in Abano Terme - Cap. Sociale Euro 95.000 i.v..

La quota di partecipazione di AltaVita-Ira è pari al 99,60% ed è valutata con il criterio del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 2426 n.4 C.C.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Il patrimonio netto della società alla data del 31/12/2016 ammonta a € 2.576.586, come risulta dall'ultimo bilancio approvato dall'organo amministrativo della controllata; pertanto il valore della partecipazione al 31/12/2016 è pari ad € 2.566.599

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Casa per Cure Termali Salvagnini Srl	Abano Terme (PD)	00279340285	95.000 I.V.	(76.721)	2.576.586	94.620	99,60%	2.556.599

ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
51.405	78.343	(26.938)

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Alimenti e integratori	5.533	(3.806)	1.727
Materiali di consumo	9.997	4.082	14.079
Materiali di pulizia e detersivi	9.643	(2.360)	7.283
Cancelleria	6.637	2.087	8.724
Materiale sanitario	12.689	99	12.788
Materiale di manutenzione	6.801	(2.052)	4.749
Stoviglie/posaterie	747	1.279	2.026
Tellerie e mercerie	26.294	(26.294)	0
Indumenti da lavoro		28	28
TOTALI	78.343	(26.938)	51.405

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ed avendo nella quasi loro totalità scadenza inferiore ai 12 mesi, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.039.564	4.989.910	(950.346)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Saldo al 01/01/2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2016
Crediti v/utenti clienti	1.103.529		(62.202)	1.041.327

Crediti verso Enti Pubblici	3.545.953		(954.065)	2.591.888
Crediti tributari	96.638	0	(27.162)	69.476
Crediti verso altri	309.352	91.896		401.248
Totali	5.055.472	91.896	(1.043.429)	4.103.939

Si segnala che nella voce crediti v/clienti è ricompreso anche l'importo di € 1.018.104 per fatture da emettere. A causa del blocco del Sistema d'interscambio (SDI), non è stato infatti possibile elaborare ed inviare le fatture (in formato elettronico) verso gli Enti Pubblici con data 31/12/2016. Alla data del 20/3/2017 il conto "fatture da emettere" risulta regolarmente chiuso.

Di seguito viene dettagliato il saldo dei Crediti verso altri:

Crediti verso i dipendenti	44.242
Cred.vs.dip.ti str.fest.1.11.05/15.08.08	1.351.733
Crediti v/dip per Fondo di Rotazione	44.242
F.do sval.cred.vs.dip str.fest.	(1.351.733)
Crediti verso altri soggetti	97.920
Crediti v/inq.per anticipazioni	73.512
Crediti per anticipazioni v/fittavoli	34
Crediti verso istituti di previdenza	236
Crediti verso Inail	24.138
Altri crediti	274.930
Clienti note di credito da emettere	(1.075)
Corrispettivi da incassare	444
Crediti diversi	259.086

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.649.482	(1.016.267)	3.633.215	3.633.215		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.638	(27.162)	69.476	69.476		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	309.352	91.896	401.248	344.844	56.404	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.055.472	(966.168)	4.103.939	4.047.535	56.404	

Nella voce "Crediti verso altri" è ricompreso il conto contabile "Crediti diversi", dove, tra gli altri, sono presenti i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Personale in comando presso altri enti	62.939

Quota rimanente risarcimento causa Serenissima Sgr	87.296
Assicurazioni anno 2017	94.526

Non vengono iscritti crediti per imposte anticipate connesse alle perdite fiscali, nel rispetto del principio della prudenza.

Il fondo svalutazione crediti ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2015	65.562	65.562
Utilizzo nell'esercizio	1.186	1.186
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2016	64.376	64.376

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	94.236	(94.236)

Il decremento riguarda la naturale scadenza del titolo pubblico (BTP15ST16) al 15 settembre 2016, non reinvestito.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	94.236	(94.236)	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	94.236	(94.236)	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.480	3.495	(15)

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.495	(15)	3.480
Totale disponibilità liquide	3.495	(15)	3.480

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.427	21.789	(2.362)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.153	15.636	21.789
Variazione nell'esercizio	(1.409)	(953)	(2.362)
Valore di fine esercizio	4.744	14.683	19.427

La voce Ratei attivi di € 4.744 comprende:

- Affitti: 4.744

La voce Risconti attivi di € 14.683 comprende:

- Imposta di registro: € 1.835
- premi di assicurazione: € 4.717
- abbonamenti a riviste e giornali: € 221
- spese telefoniche: € 402
- canoni per servizi di noleggio e manutenzione: € 7.508

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016 56.016.269 Saldo al 31/12/2015 55.662.221 Variazioni 354.048

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio netto	55.808.382				55.808.382
Riserva plus/minus da dismissioni	1.697.647	632.324	(32.201)		2.297.770
Riserva per rivalutazioni/ svalutazioni	(698.038)				(698.038)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.145.770)		(547.523)		(1.693.293)
Utile (perdita) dell'esercizio				301.448	301.448
Totale patrimonio netto	55.662.221	632.324	(579.724)	301.448	56.016.269

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'incremento di € 632.324 è dovuto:

- plusvalenza derivante da vendita fabbricato e terreno di pertinenza sito in Via Roma - Padova: € 632.324;

Il decremento di € 32.201 deriva dalla vendita di un fabbricato e del terreno di pertinenza sito nel comune di Abano Terme.

Le plusvalenze e le minusvalenze derivanti dalla vendita dei beni disponibili sopraindicati, rientrano nel piano delle trasformazioni patrimoniali autorizzate con DGRV n. 2423 del 27/11/2012 e vincolati alla operazioni patrimoniali realizzate, che non transitano per Conto Economico, ma sono appostate a incremento/decremento del Patrimonio Netto per non alterare il risultato dell'esercizio, in ossequio a quanto previsto dall'art. 8 commi 8 e 9 della L.R. 43/2012.

Il risultato economico dell'esercizio rileva un utile di € 301.448, comprensivo di ammortamenti sterilizzati per € 740.207.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016 511.649 Saldo al 31/12/2015 494.920 Variazioni 16.729

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	136.904	358.016	494.920
Accantonamento nell'esercizio	20.000		20.000
Utilizzo nell'esercizio		3.271	3.271
Totale variazioni	20.000	(3.271)	16.729
Valore di fine esercizio	156.904	354.745	511.649

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività relative ad una controversia con il Comune di Limena, a tutt'oggi in attesa di definizione, per l'I.C.I./IMU relativa agli esercizi precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari ad Euro 354.745, è così composta:

- Fondo oneri per donazioni € 108.583;
- Fondo miglioramenti contrattuali personale dipendente € 246.162.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel bilancio non è indicata la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" prevista dall'art.2424 bis del Codice Civile, in quanto gli enti pubblici non accantonano alcun fondo ma versano l'importo dovuto direttamente all'ente previdenziale, il quale provvederà ad erogare l'importo dovuto all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

D) Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.755.352	9.482.030	(2.726.678)

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.049.648	(2.910.043)	2.139.605		2.139.605	
Debiti verso fornitori	1.323.335	400.695	1.724.030	1.724.030		
Debiti tributari	359.580	(57.190)	302.390	302.390		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615.662	(8.800)	606.862	606.862		
Altri debiti	2.133.805	(151.340)	1.982.465	1.982.465		
Totale debiti	9.482.030	(2.709.578)	6.755.353	4.615.748	2.139.605	

La voce "Debiti verso banche" per l'importo di € 2.139.605 espone il debito verso la Cassa di Risparmio del Veneto, contratto per fare fronte alla realizzazione del nuovo Centro Servizi di Selvazzano. La Convenzione in atto con la C.R. del Veneto prevede la scadenza del 31/12/2018. Al suddetto debito non viene applicato il principio del costo ammortizzato in quanto è un debito sorto prima dell'1/1/2016 e gli interessi applicati dalla banca sono di mercato.

La voce Debiti verso fornitori comprende anche l'importo di € 878.588 relativo alle fatture da ricevere e alle note di credito da ricevere rilevate per competenza.

La voce "Altri debiti" comprende, oltre ai Debiti verso dipendenti pari a € 511.035, i depositi cauzionali versati dagli ospiti per l'importo di € 1.160.898. Anche per questo importo non si è ritenuto appropriato applicare il criterio del costo ammortizzato e comunque esistono effettive difficoltà oggettive, attesa la scadenza non certa.

Le ferie non godute dal personale dipendente e i relativi contributi sono comprese nella voce Debiti verso dipendenti per l'importo di € 167.704.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.507.136	1.868.348	(361.212)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	99.254	1.769.094	1.868.348
Variazione nell'esercizio	(99.254)	(261.958)	(361.212)
Valore di fine esercizio		1.507.136	1.507.136

La voce Risconti passivi include risconti passivi pluriennali per € 1.501.007, i quali si riferiscono al contributo in c/impianti per la costruzione del Centro Servizi G.A. Bolis e per l'acquisto di arredi e attrezzature. La quota di tale contributo posta a carico dell'esercizio 2016 è pari a € 259.000.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.864.467	23.817.840	46.627

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.928.738	21.965.838	(37.100)
Contributi in c/capitale	259.000	268.094	(9.094)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.676.729	1.583.908	92.821
TOTALI	23.864.467	23.817.840	46.627

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi attività caratteristica	22.799.134
Ricavi delle prestazioni	20.863.405
Contributi in c/capitale	259.000
Altri ricavi e proventi (rimborsi ed altro)	1.653.484
Altri ricavi e proventi non di competenza	23.245
Ricavi del patrimonio immobiliare disponibile	1.065.333
Affitti terreni e fabbricati	1.049.220
Altri ricavi att. non caratteristica	11.088
Altri ricavi e proventi att. non caratteristica non di competenza	5.025

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.738.652	23.438.718	(700.066)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci att. car.	682.472	815.764	(133.292)
Materie prime, sussidiarie e merci att. non car.	17.155	36.578	(19.423)
Servizi att. car.	7.133.654	6.242.045	891.609
Servizi att. non car.	216.108	299.929	(83.821)
Godimento di beni di terzi	28.978	27.913	1.065
Salari e stipendi	9.929.564	10.974.331	(1.044.767)
Oneri sociali	2.860.460	3.134.848	(274.388)
Altri costi del personale	268.083	226.332	41.751
Altri costi del personale non di comp.	6.088	(19.397)	25.485
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.301	10.333	(1.032)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.054.655	1.058.121	(3.466)
Variazione rimanenze materie prime	26.938	59.033	(32.095)
Accantonamento per rischi	20.000	40.000	(20.000)
Oneri diversi di gestione att. car.	136.733	133.567	3.166
Oneri diversi di gestione att. non car.	348.463	399.320	(50.857)
TOTALI	22.738.652	23.438.718	(700.066)

In merito ai costi del personale si rileva che ad oggi non risultano ancora informazioni e dati ufficiali relativo al previsto rinnovo contrattuale per il triennio 2016-2018, e quindi al costo del personale non è stato fatto

alcun accantonamento a tal proposito.

A seguito delle novità introdotte dal Dlgs 139/2015, per cui la voce E) (Proventi e Oneri Straordinari) del Conto Economico è stata soppressa, si evidenziano di seguito i costi e i ricavi non di competenza, rilevati nei mastri in base alla loro tipologia:

- Altri ricavi e proventi att. caratteristica: € 23.245
 - a) credito iva: € 3.736
 - b) rimborso sinistri: € 16.001
 - c) Incameramento depositi ospiti: € 420
 - d) Restituzione importi da personale dipendente erogati: € 3.088
- Altri ricavi e proventi att. non caratteristica: € 5.025
 - a) Affitti e incasso rimborso spese condominiali: € 5.025
- Servizi att. caratteristica: € 10.442
 - a) Utenze: € 5.597
 - b) Manutenzioni: € 176
 - c) Consulenze: € 1.068
 - d) Corsi formazione: € 3.485
 - e) Costi telefono: € 116
- Servizi att. non caratteristica: € 2.343
 - a) Spese condominiali: 919
 - b) Manutenzioni: 110
 - c) Utenze: 216
 - d) Provvigioni: € 1.098
- Oneri diversi di gest. att. carat.: € 3.967
 - a) Abbonamenti: € 361
 - b) Sanzioni su ravv. Iva: € 130
 - c) IMU: 10
 - d) IVA: 3.466
- Oneri diversi di gest. att. non carat.: € 4.353
 - a) Contributi consortili: 2.185
 - b) Tari: 2.145
 - c) Registrazione contratto: € 23
- Spese personale: € 6.088
- Interessi passivi non di competenza: € 1.358
 - a) Interessi su restituzione cauzione inquilino: € 1.339
 - b) Interessi su ravv.IVA: € 19
- Imposte: € 5.799
 - a) IRES: € 5.697
 - b) IRAP: 102

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	2.847	5.186	(2.339)
Proventi diversi dai precedenti	1.495	1.574	(79)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(102.609)	(190.391)	87.782
Utili (perdite) su cambi			
	(98.267)	(183.631)	85.364

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(76.414)	(76.819)	405

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni	76.414	76.819	(405)

La svalutazione si riferisce alla perdita per l'anno 2016 della società partecipata "Casa per Cure Termali Salvagnini Srl".

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate secondo il principio di competenza, e sono liquidate secondo le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	646.210	665.397	(19.187)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	640.411	665.397	(24.986)
IRES	122.952	125.577	(2.625)
IRAP metodo non retributivo	517.459	539.820	(22.361)
Imposte relative a esercizi precedenti	5.799		5.799
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
	646.210	665.397	19.187

L'importo dell'Irap-calcolato con il metodo retributivo è compreso tra i costi per il personale e ammonta ad € 46.840, al netto di un credito pari a € 38.868.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'ente, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Cat. A	21,18	31	(9,82)
Cat. B	273,94	303,91	(29,97)
Cat. C	65,24	71,31	(6,07)
Cat. D	45,85	45,09	0,76
Dirigenti	2	1,42	0,58

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

Compenso agli amministratori e collegio dei revisori

Amministratori	64.682
Collegio dei revisori	19.477
Totale corrisposto	84.159

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	Saldo al 01/01/2016	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Sistema improprio degli impegni	319.037	251.537	(67.500)
Totali	304.637	319.037	14.400

L'importo indicato per memoria riguarda le garanzie fidejussorie ricevute dai fornitori, a fronte degli adempimenti contrattuali previsti.

Considerazioni conclusive

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

Padova, 11 aprile 2017

f.to IL PRESIDENTE
(Dott. Fabio Incastrini)

f.to IL SEGRETARIO/DIRETT.GEN.LE
(Dott.ssa Sandra Nicoletto)

ALTAVITA - ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA - I.R.A.

35137 Padova (PD) - Piazzale Mazzini n. 14

C.F. e P.IVA n. 00558060281

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO	Valori €/'1000	Valori €/'1000
	anno 2016	anno 2015
Flusso finanziario derivanti dall'attività operativa		
Utile	301	-547
Imposte	649	665
interessi passivi/(interessi attivo)	98	183
(dividendi)	0	0
(plusvalenze)/minusvalenze	0	-76
1. Utile esercizio prima d'imposte sul reddito	1.048	225
acc.to a fondi	20	40
amm.ti immob	1064	1068
svalutaz per perdite durevoli	0	0
altre rett per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanz prima del ccn	2.132	1.333
decremento/(incremento)rimanenze	27	-59
decremento/(incremento)crediti vs clienti	1.015	-898
incremento/(decremento debiti vs fornitori)	401	36
decremento/(incremento)ratei e risc att	2	-11
incremento/(decremento) ratei e risc pass	-365	-190
decremento/(incremento) cred diversi	-65	-86
incremento/(decremento) deb div	-220	-153
<i>Totale variazioni del CCN</i>	<i>795</i>	<i>-1.361</i>
3. Flusso finanz post variazioni ccn	2.927	- 28
Altre rettifiche		
Interessi incassati/pagati	-99	0
(imposte sul reddito pagate)	-650	-647
dividendi incassati	0	0
(utilizzo fondi)	-4	-102
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>-753</i>	<i>-749</i>
4. Flusso finanziario post rettifiche	2.174	- 777
A. Flusso finanziario dell'attività operativa	2.174	- 777
Flusso finanziario derivanti dall'attività d'investimento*		
(*eccetto flusso da riserve trasformazioni patrimoniali indicate nei flussi dell'attività di investimento)		
Immobilizzazioni materiali/immateriali		
<i>Investimenti</i>	421	829
<i>disinvestimenti</i>	-454	
immob finanziarie		
<i>Investimenti</i>	72	
<i>disinvestimenti</i>		-86
attività finanz non immob		
<i>investimenti</i>	97	97
<i>disinvestimenti</i>		
B. Flusso finanziario derivante attività d'investim.to	136	840
Flusso finanziario derivante dall'att di finanziamento		
mezzi di terzi		
incremento/(decremento) debiti bancari	2.910	-720
mezzi propri		
aumento di capitale		
Flusso variazione riserve da trasformazioni patrimoniali autorizzate DGRV n. 2423 del 27/11/2012 ex art. 8, c. 8 e 9 L.R. Veneto 43/2012	600	655
C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	- 2.310	- 65
Incremento(decremento) delle disp liq (A+B+C)	-	2
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	3	5
Disponibilità liquide a fine esercizio	3	3

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

La DGRV 780/2013, richiamando il Codice Civile, prevede che il Bilancio di esercizio sia composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e che sia corredato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Bilancio d'esercizio 2016 di AltaVita-I.R.A. tiene conto delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015 ed è quindi composto anche del Rendiconto finanziario, quale parte integrante del bilancio.

Con la presente relazione si intende dare conto della gestione 2016 illustrandone i risultati conseguiti, e considerando anche i principali avvenimenti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Si ricorda che:

- il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2016 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con DC n. 13 del 29/2/2016; con DC n. 64 del 5/12/2016 il CdA ha approvato le variazioni del BEAP 2016 ai sensi dell'art. 11 allegato A) alla DGRV 780/2013;
- con provvedimento del Segretario Direttore n. 365 del 7/11/2016 sono state approvate le rettifiche alle previsioni di dettaglio del BEAP 2016;
- il CdA ha preso atto delle Note alle verifiche intermedie al 31/3/2016, al 30/6/2016, al 30/9/2016 e al 31/12/2016 (Relazione di prechiusura sul Conto Economico dell'Esercizio 2016), rispettivamente con DC n. 28 del 3/5/2016, DC n. 42 del 19/7/2016, DC n. 56 del 26/10/2016 e n. 66 del 20/12/2016.

Di seguito si espongono i principali fatti di gestione dell'anno 2016.

ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

L'attività assistenziale è stata caratterizzata dalla contrazione dei ricavi; infatti, l'ULSS 16, ora Azienda ULSS 6 Euganea, ha rilasciato impegnative minori rispetto ai posti letto autorizzati e convenzionati e ciò ha comportato una riduzione degli introiti delle quote di rilievo socio-sanitario. Alla fine dell'esercizio 2016 sono state 44 le impegnative mancanti (espresse in giornate equivalenti). La situazione permane, purtroppo, anche nel 2017. Un'ulteriore riduzione sul fronte dei rimborsi sanitari è derivata dal blocco degli

accoglimenti di ospiti in "art. 3 convenzionati", nel limite del 10%, in base alla convenzione vigente con l'ULSS. E' comunque da rilevare che mentre negli anni precedenti il predetto limite veniva esaurito nei mesi di luglio e agosto, nel corrente anno 2017 tale limite si è esaurito già nel mese di gennaio .

Nel corso dell'esercizio 2016 le rette di ospitalità (quote alberghiere) non sono state aumentate, vista la difficile situazione economica degli ospiti, delle famiglie e delle istituzioni.

La maggiore difficoltà si è registrata per le stanze del Pensionato Piaggi, nonostante sia stata posta in essere una intensa attività di promozione della struttura e siano stati adottati incentivi per favorire gli accoglimenti temporanei. Le stanze libere al 31/12/2016 sono state in media 26,62 rispetto ai posti letto effettivi. L'Ente ha vagliato possibili destinazioni alternative e, nel corso del 2016, si sono avviati i contatti con la Direzione Edilizia e Finalità Collettive della Regione Veneto per una riconversione parziale della struttura; infatti, la sua ubicazione è considerata strategica sia per la riqualificazione dell'ex ospedale geriatrico sia per la vicinanza Stazione dei treni e dei bus.

Il Centro Diurno Gidonl, secondo il Documento di Programmazione Economico Finanziaria 2016-2018 avrebbe dovuto essere progressivamente dismesso a partire dal 2017, in ragione della diminuzione delle presenze. Infatti, dal mese di aprile 2016 è rimasto chiuso nella giornata del sabato, ma poiché nei mesi successivi si è rilevato un andamento positivo nelle frequenze, la dismissione è stata sospesa.

Il Centro Diurno Monte Grande (aperto all'interno della sede di Selvazzano) ha avuto nel corso dell'anno 2016 un notevole successo, con una frequenza media di 30 utenti sui 30 posti autorizzati dall'ULSS.

SCELTE DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016

E' da premettere che, in data 3 agosto 2016, si è insediato in nuovo Consiglio di amministrazione nominato dal Sindaco di Padova e presieduto dal dott. Fabio Incastrini.

Il Consiglio di Amministrazione in carica fino a tutto il mese di luglio ha potuto proseguire nella politica di revisione della spesa, grazie alle esternalizzazioni dei servizi di ristorazione (dal 1° febbraio 2015) di lavanderia-guardaroba (dal 1° aprile 2015) e dei servizi di assistenza diretta, infermieristica e socio assistenziale, portineria notturna e trasporto presso il Bolis di Selvazzano(dal 1° luglio 2015).

Nel mese di giugno il Consiglio ha approvato la DC 37/2016 denominata "Documento di programmazione economico finanziaria triennio 2016-2018. Prosecuzione attività", avviando così la procedura di cui all'art. 33 del D. Lgs 165/2001 per il collocamento in disponibilità del personale giudicato "non idoneo" alle mansioni specifiche o "idoneo con prescrizioni e/o limitazioni", dichiarandolo personale in "eccedenza".

Il nuovo Consiglio dopo un breve periodo dedicato ad acquisire le necessarie conoscenze sulla gestione dell'Ente, ha ritenuto prioritario dare avvio rapidamente alla procedura di cui all'art. 33 sopra citata ed ha continuato ad operare scelte dirette alla revisione della spesa.

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

La gestione delle Risorse Umane nell'anno 2016, è stata caratterizzata dalle seguenti fatti:

- l'entrata a regime dei processi di esternalizzazione dei servizi di ristorazione, lavanderia, guardaroba, infermieristici ed assistenziali attivati nel corso del 2015, con la conseguente riduzione, su base annua, del personale necessario;
- il ripristino, dall'1/1/2016, dell'orario a 36 ore settimanali per il personale turnista (prima ridotto a 35 ore) che ha avuto ripercussioni positive in termini di maggiori presenze, minori necessità di assunzione per sostituzioni ed anche di miglior qualità del servizio;
- la riorganizzazione del lavoro presso il Pensionato Piaggi, iniziata nel mese di settembre, con l'assegnazione di una unità lavorativa in meno a seguito della minor occupazione di posti letto.

Quanto sopra riportato, unito ad un attento impiego delle risorse esistenti e alla collaborazione di tutti gli addetti, ha comportato una riduzione complessiva di personale, pari a 45 unità/anno, rispetto all'anno precedente.

E' da rilevare che, il numero dei dipendenti si è ridotto dai 542 in servizio al 31/12/2014 ai 433 presenti al 31/12/2016 (- 109); inoltre, si è verificato un minor impiego di personale (- 8,33 unità/anno) anche rispetto alla dotazione preventivata in sede di BEAP 2016 (previste n. 416,64 unità/anno, utilizzate n. 408,31);

- il maggior impiego di personale fornito dall'Agenzia di somministrazione (n. 6,33 unità/anno contro le n. 3 previste) a causa della scarsità di personale con la qualifica di O.S.S. Il fatto è stato anche segnalato alla Regione Veneto (competente in materia di formazione professionale) dall'URIPA. La previsione d'impiego per il 2017 è stata portata a n. 6 unità/anno;

- l'ulteriore diminuzione del monte ore ferie residuo al 31 dicembre, che, come noto, determina un costo a carico del bilancio dell'Ente. Il decremento rispecchia certamente la riduzione del personale in forza, ma è stato anche il risultato dell'obiettivo assegnato, ad inizio anno, ai vari Uffici e Servizi, di ridurre significativamente il saldo ferie. Si riporta, di seguito, l'andamento dell'ultimo triennio:

ANNO	NR. ORE FERIE RESIDUE	DIFFERENZA ANNO -1
2014	27.018,50	--
2015	15.902,81	- 11.115,69
2016	11.296,22	- 4.606,59

- il ristabilimento di regolari relazioni sindacali, riguardo al salario accessorio, che è stato completamente corrisposto, nel mese di giugno, a seguito di uno specifico accordo, dopo che nel 2015 non erano state erogate le indennità di produttività dell'anno precedente, a causa del risultato negativo della gestione 2014;

- l'esecuzione delle disposizioni contenute nella D.C. n. 13/2016, riguardo le posizioni dei dipendenti non idonei (non in grado di svolgere le mansioni tipiche del profilo professionale). Infatti, nel mese di novembre 2016 è stata attivata la procedura di cui all'art. 33 del D. L.vo 165/2001 per la possibile messa in disponibilità di n. 22 dipendenti (attualmente ridotti a n. 20 per il pensionamento di inabilità di due delle interessate). La questione è tutt'ora in fase di discussione con le OO.SS, ma se ne prevede la conclusione entro il mese di giugno;

- il monitoraggio dei costi mensili del personale dipendente ha evidenziato valori quasi sempre inferiori alle corrispondenti previsioni elaborate in precedenza. Il risultato è coerente, da un lato, con i mancati aumenti delle retribuzioni tabellari (il rinnovo del CCNL non si è ancora concretizzato) e, dall'altro, con la quantità impiegata di personale, rimasta al di sotto di quella prevista, per n. 8,33 unità/anno;

- l'aumento delle ore complessive dedicate alla formazione e all'aggiornamento del personale (da n. 3.623 a n. 4.616), con aumento del dato pro capite da 7,09 a 11,31 ore; infatti, è stato dato nuovo impulso alla formazione per la sicurezza (aggiornamento triennale e non più quinquennale per l'antincendio) con n. 103 partecipanti al corso e per il primo soccorso con n. 44 partecipanti (da quest'anno sono compresi gli infermieri).

Inoltre, si è verificata un' ampia partecipazione ad alcuni dei seminari/corsi tenuti dall'Ente tra cui: - relazione tra operatori e persone affette da patologie psichiatriche, con n. 191 presenti; - responsabilità e codice di comportamento dei pubblici dipendenti, con n. 48

presenti; - formazione aggiuntiva sulla corretta movimentazione degli ospiti con n. 123 partecipanti.

PATRIMONIO IMMOBILIARE

L'Ente vanta un patrimonio immobiliare, costituito da terreni e fabbricati, il cui valore contabile al 31/12/2016 è pari a € 57.113.075,72 al netto dei Fondi di ammortamento per i soli beni strumentali; i beni immobili-disponibili sono indicati in bilancio per l'importo di 35.555.530,92.

Le attività di trasformazione patrimoniale, già programmate e autorizzate dalla Regione Veneto, sono proseguite nel corso dell'esercizio 2016; l'Istituto ha indetto procedure d'asta pubblica e licitazioni private per le cessioni riguardanti il patrimonio disponibile, al fine di ridurre il debito verso la banca.

Le alienazioni che, nel corso del 2016, hanno portato alle casse dell'Ente l'importo complessivo di € 1.055.100, sono state le seguenti:

Descrizione immobile	Note	Importo aggiudicazione
Fabbricato rurale sito in Comune di Abano Terme via C. Battisti	Vendita a trattativa privata agli affittuari in quanto assoggettato al regime dell'art. 17 della L. 203/82. Rogito effettuato il 14/3/2016.	€ 200.000,00
Fabbricato disabitato di tre piani fuori terra più interrato ubicato in Comune di Padova via Roma 45	Vendita con licitazione privata, dopo aver esperito 4 aste andate deserte. Rogito effettuato il 23/9/2016.	€ 855.100,00

Il patrimonio immobiliare da reddito, di fondamentale importanza per l'Ente poiché costituisce una risorsa strategica, è stato soggetto a diversi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. In particolare, sono stati eseguiti i seguenti lavori:

- manutenzione straordinaria e rifacimento delle facciate interne, lato cortile, dell'immobile sito in piazzale Mazzini n. 12;
- manutenzione straordinaria del fabbricato unifamiliare all'interno del cortile di Palazzo 12 che ha consentito di metterlo a reddito;
- sistemazione delle scale e dell'androne d'ingresso dell'immobile di via Rolando da Piazzola n. 47.

Ad oggi, tutti gli immobili locabili sono occupati e i fitti attivi sono iscritti in conto economico per l'importo di € 1.015.343,90 ivi compresi il negozio, l'ufficio e due posti auto del complesso immobiliare di Corso Vittorio Emanuele II.

Per quanto riguarda i fabbricati strumentali, sono continuate anche nel corso del 2016 le attività finalizzate al mantenimento funzionale e al decoro del Centro Servizi Beato Pellegrino, in modo da poter reggere la concorrenza di altre strutture presenti in città. In particolare, sono stati realizzati interventi programmati quali ad esempio la ritinteggiatura e la riceratura dei pavimenti delle residenze Tulipani e Rose (parzialmente), attività che è continuata nel 2017. Inoltre, sono stati effettuati importanti interventi inderogabili di ripristino e rafforzamento di alcuni elementi strutturali (pilastri) del piano semi interrato.

Infatti, Il Centro Servizi Beato Pellegrino, realizzato in due stralci ultimati nel 1981 e 1989, non soddisfa gli standard della DGRV 84/2007 e deve essere pertanto ristrutturato. Con DC n. 4 dell'1/2/2017 è stato affidato al Dirigente Tecnico l'incarico per la progettazione definitiva relativa alla ristrutturazione del Centro Servizi Beato Pellegrino, progettazione finalizzata all'adeguamento agli standard strutturali previsti dalla DGRV 84/2007.

Per quanto riguarda il Pensionato Piaggi, dopo aver installato il nuovo impianto di ascensore a norma di legge, con il superamento delle barriere architettoniche, è stata realizzata la bussola d'ingresso che permette un secondo ingresso autonomo della struttura, intervento prodromico alla destinazione del 4° e 5° piano ad attività di Hostel.

PARTECIPATA SALVAGNINI

AltaVita-IRA possiede una partecipazione societaria, costituita dal 99,60% delle quote della Soc. Salvagnini Srl, proprietaria dell'omonimo albergo termale. La quota di partecipazione nella società Casa per Cure Termali Salvagnini Srl è iscritta a bilancio per l'importo di € 2.566.599 pari al 99,60% del patrimonio netto risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2016 con una perdita di esercizio pari a € 76.721; il CdA dell'Ente controllante ne ha preso atto nella seduta del 28 marzo scorso, mentre l'assemblea per l'approvazione è stata convocata per il giorno 28 aprile 2017 in prima convocazione e 10 maggio 2017 in seconda.

Nonostante le iniziative messe in opera da AltaVita-IRA per raccogliere manifestazioni di interesse per l'acquisto delle quote societarie o dell'immobile, finora non è pervenuta nessuna concreta manifestazione di interesse.

Nel corso del 2015 era stato avviato con la Giunta comunale di Abano Terme il processo di inserimento nel PAT della variante urbanistica relativa all'Hotel Salvagnini. Alla data del 1° marzo 2016 l'area risultava essere inserita nel "Contesto territoriale destinato alla realizzazione di programmi complessi" ai sensi della L. R. 11/2004. Con lo scioglimento

del Consiglio comunale da parte del Presidente della Repubblica e la nomina di un Commissario, la procedura di approvazione del PAT risulta sospesa. Ogni iniziativa sarà condizionata dalle scelte della futura Amministrazione comunale.

CONCLUSIONI

Il risultato dell'esercizio 2016 è positivo per l'importo di € 301.448,01 ed è così costituito:

- Attività caratteristica e non caratteristica (A-B)	+ € 1.122.338,43
- Risultato dell'area finanziaria (C)	- € 98.266,22
- Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- € 76.414,00
Risultato prima delle imposte	+ € 947.658,21
Imposte dell'esercizio	- € <u>646.210,20</u>
Risultato positivo della gestione	+ € 301.448,01

E' da precisare che l'importo di € 1.122.338,43 rappresenta la differenza positiva tra il valore della produzione e i costi della produzione relativi sia alla gestione assistenziale che alla gestione patrimoniale dell'esercizio 2016.

Il risultato positivo di gestione è stato raggiunto anche per la diminuzione del debito verso la Cassa di Risparmio del Veneto; infatti, il deficit di cassa al 31/12/2015 ammontava a € 5.049.647,53 mentre al 31/12/2016 ammonta a € 2.139.605,22. Di conseguenza, sono diminuiti notevolmente gli oneri finanziari iscritti a bilancio per € 101.213, con una riduzione rispetto all'esercizio 2015 di € 89.137. Al miglioramento dell'esposizione finanziaria hanno contribuito sia la riduzione dei tempi di pagamento dell'ULSS 16, sia il buon esito delle alienazioni patrimoniali. I pagamenti ai fornitori dell'Ente vengono effettuati regolarmente a 60 giorni data fattura fine mese.

La politica di riduzione della spesa, in atto da diversi anni, non ha comunque intaccato il grado di soddisfazione degli utenti. Dall'ultima rilevazione effettuata nello scorso mese di novembre è emerso un generale apprezzamento per i servizi resi dall'Ente, con una valutazione media al di sopra del giudizio buono e con la prevalenza dei giudizi buono/ottimo. Il Consiglio e la Direzione avranno comunque cura di raccogliere le osservazioni dei propri utenti ai fini di mantenere gli standard qualitativi che hanno sempre contraddistinto i servizi alberghieri e di assistenza sanitaria forniti da AltaVita-IRA.

Padova, 11 aprile 2017

IL PRESIDENTE
f.to Dott. Fabio Incastrini

IL SEGRETARIO/DIRETT.GEN.LE
f.to Dott.ssa Sandra Nicoletto

Relazione del Collegio dei Revisori

Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016

dell'IPAB Alta Vita - Istituzioni Riunite di Assistenza - IRA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

verificato

che il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 dell' IPAB "Alta Vita – Istituzioni riunite di assistenza - IRA", costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, è predisposto in conformità agli allegati A6-A7-A8 alla DGRV 780/2013, ed è corredato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

ha esaminato

- lo stato patrimoniale ed il conto economico, le cui risultanze sono riassunte per macro voci nel seguente prospetto (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
Immobilizzazioni	60.676.500	61.772.223
Attivo Circolante	4.094.448	5.165.984
Ratei e Risconti attivi	19.458	21.789
Totale attivo	64.790.405	66.959.995
Passivo		
Patrimonio Netto	56.016.268	55.114.698
Fondi per rischi ed oneri	511.649	494.920
Debiti	6.755.352	9.482.029
Ratei e Risconti passivi	1.507.136	1.868.348
Totale passivo e Patrimonio Netto	64.790.405	66.959.995
CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A Valore della produzione	23.864.467	23.817.840
B Costi della Produzione	22.742.128	23.438.718
(A-B) Differenza tra valore e costi della produzione	1.122.339	379.122
C Risultato dell'area finanziaria	-98.266	-184.429
D Rettifiche di valore di attività finanziarie	-76.414	-76.819
Risultato prima delle imposte	947.659	117.874
Imposte sul reddito	-646.210	-665.397
Utile (perdita) di esercizio	301.448	-547.523

- il **rendiconto finanziario** che presenta le variazioni delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio e rileva il flusso finanziario dell'attività che ha consentito il miglioramento della posizione finanziaria netta dell'Ente;
- la **nota integrativa** che espone i principi di redazione, i criteri di valutazione ed illustra la composizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- la **relazione** del Presidente del Consiglio di Amministrazione che illustra l'andamento della gestione, i risultati conseguiti ed informa sui principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali previsti dal Codice Civile, e dai Principi contabili nazionali formulati dall'organismo italiano di contabilità (OIC) in quanto compatibili, con le eccezioni previste dall'art. 22 della DGRV 780/2013 in merito ai criteri di valutazione dei fabbricati e dei terreni.

Il procedimento di verifica del bilancio è stato svolto tenendo conto delle dimensioni e dell'assetto organizzativo dell'Ente; esso comprende l'esame, in base ai controlli a campione, degli elementi probativi a sostegno dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri di valutazione indicati nella nota integrativa.

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio ha avuto conoscenza a seguito dell'attività di verifica periodica e dei contatti con gli uffici.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso il 31/12/2016 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, atteso che le modifiche introdotte dal D. L.g.s n. 139/2015 hanno riguardato per l'Ente, sostanzialmente, la sezione straordinaria ed i conti d'ordine.

Gli oneri e i proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente sono stati ricollocati per natura, nelle voci del Conto Economico ritenute più appropriate, mentre le informazioni sugli impegni e garanzie sono stati riportati in nota integrativa.

Nella relazione del Presidente sono illustrati i risultati dell'attività assistenziale, della riorganizzazione delle risorse umane e della gestione del patrimonio. Inoltre, si mettono in evidenza le decisioni che il Consiglio di Amministrazione ha adottato per continuare ad operare nella direzione del controllo della spesa.

Il conto economico rileva un utile 2016 di 301.448 euro, mentre gli ammortamenti sterilizzabili, ai sensi del comma 2 dell'art.21 della DGRV 780/2013, ammontano a 740.207 euro. L'utile dell'esercizio dovrà essere destinato nel rispetto delle disposizioni regionali.

Il risultato economico non comprende le plusvalenze e minusvalenze derivati dalle cessioni di immobili disponibili, perfezionate nell'esercizio 2016; esse sono state iscritte direttamente ad incremento di una riserva di patrimonio netto, per complessivi 600.123

euro, come illustrato in nota integrativa.

Il patrimonio netto al 31/12/2016, comprensivo del risultato di esercizio e della variazione delle riserve, è aggiornato a 56.016.268 euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 901.570 euro.

Il debito verso banche con scadenza oltre i 12 mesi è aggiornato a 2.139.605 euro, mentre il saldo in apertura dei conti all' 1/1/2016 era di 5.049.648 euro; risulta pertanto un ulteriore miglioramento della posizione finanziaria dell'Ente.

Rispetto agli atti di programmazione dell'esercizio 2016, hanno contribuito a migliorare il risultato della gestione stimato la rilevazione di sopravvenienze attive, la riduzione di costi del personale dipendente, dei costi di gestione per servizi, nonché degli oneri finanziari.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, considerata la conformità del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 alle disposizioni vigenti in materia, visti gli esiti delle verifiche periodiche e riscontrata la corrispondenza dei saldi di bilancio alle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione.

Il Collegio dei Revisori raccomanda di accompagnare le comunicazioni inerenti l'andamento della gestione con ulteriori elementi di analisi economica, finanziaria e patrimoniale per monitorare sistematicamente l'andamento dell'attività, anche con riferimento alle verifiche infra - annuali.

Padova 14 aprile 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Maurizio Fabris - Presidente

Dott.ssa Tiziana Vitacchio - Revisore

Dott. Riccardo Franco - Revisore

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

f.to INCASTRINI FABIO

f.to BENETOLLO GIANFRANCESCO

f.to BOTTAZZO ALESSANDRA

f.to BUZZANCA NUNZIATINA

f.to MUNARO VALENTINA

f.to SCARPATI 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 21 APR. 2017 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del Decreto Lgs. 18.8.2000, n. 267, e cioè a tutto il 06 MAG. 2017.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

F.to Sandra Nicoletto

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Lgs. 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 Lgs. n. 267/2000, 4° comma, il giorno 21 APR. 2017.

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

.....