

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

Gli atti di programmazione per l'anno 2018 dell'IPAB "Alta Vita – Istituzioni riunite di assistenza - IRA", di cui all'art. 4 dell'Allegato A alla DGRV n. 780/2013, sono stati consegnati al Collegio il 2 febbraio 2018 e, successivamente, il 13 febbraio con aggiornamenti e modifiche.

Il Collegio ha esaminato i seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2018, con allegata Relazione del Segretario Direttore Generale;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2018-2020;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 10 gennaio 2018, avente ad oggetto "*Atti di programmazione di cui all'art. 4 della DGR 780/2013 - avvio lavori - linee strategiche 2018*" e Verbale C.d.a. del 22 gennaio 2018 "*Atti di programmazione di cui all'art. 4 della DGR 780/2013 - esame bozza*".

**Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018.**

Il documento è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente e si sostanzia nei seguenti dati (valori in unità di euro):

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| - Valore della produzione        | 22.996.114 |
| - Costi della produzione         | 22.760.937 |
| - Differenza (A-B)               | 235.177    |
| - Proventi e oneri finanziari    | (29.000)   |
| - Rettifiche di valore att. fin. | (79.000)   |
| - Risultato prima delle imposte  | 127.177    |
| - Imposte di esercizio           | 605.000    |
| - Utile (Perdita) di esercizio   | (477.823)  |

- Ammortamenti sterilizzati            606.474
- Risultato positivo della gestione    128.652

Tale risultato, tenuto conto di quanto disposto dal comma 2 dell'art. 21 della DGR 780/2013, esclude l'applicazione delle previsioni di cui all'art. 8, comma 7 della Legge Regionale n. 43/2012.

La relazione del Direttore Generale, allegata al Bilancio Economico Annuale di previsione 2018, fornisce indicazioni in merito alla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, definite dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 1 del 10 gennaio 2018, illustra i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche nonché le azioni attuate e previste per migliorare i risultati economici e finanziari dell'Ente.

Per la verifica delle voci del Bilancio Annuale di Previsione, il Collegio ha preso in esame il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, il preconsuntivo economico dell'esercizio 2017, le situazioni contabili infra-annuali, ed ogni altro elemento utile alla verifica. Il Collegio ha altresì incontrato il Segretario Direttore Generale, il Dirigente dell'Ufficio Tecnico ed il Funzionario a capo dell'Ufficio Personale, per avere, da loro stessi, i necessari chiarimenti.

Il bilancio riflette le linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione, tra le quali:

- la valorizzazione dell'attività extra alberghiera presso il Pensionato Piaggi;
- l'aumento delle rette di ospitalità dello 0,90%;
- il proseguimento, fino al 30/6/2019, dell'apertura sperimentale al sabato del Centro Diurno "Montegrande";
- la continuità operativa del Centro Diurno "Casa Famiglia Gidoni";
- il completamento delle procedure ex art. 33 D.Lgs. 165/2001 per il "personale non idoneo";
- l'adeguamento strutturale del Centro Servizi Beato Pellegrino agli standard della DGR 84/2007.

E' stata esaminata l'attendibilità dei ricavi iscritti nei conti, avuto riguardo alla

documentazione agli atti ed ai vari elementi conoscitivi forniti dall'Ente; tra questi: il verbale del C.d.A. n. 73/2017 avente ad oggetto "*rette di ospitalità anno 2018. Provvedimenti*", riguardante la decisione di adeguare, secondo l'indice ISTAT di ottobre 2017, le rette di ospitalità, e la Relazione del Segretario Direttore Generale, nella quale vengono indicate in dettaglio le previsioni relative all'occupazione dei posti letto, del contributo regionale e delle impegnative di residenzialità.

Per l'attività extra alberghiera presso il Pensionato Piaggi sono previsti ricavi e costi con decorrenza dall' 1/6/2018; a tale proposito, il Dirigente dell'Ufficio Tecnico ha confermato l'avvio dell' attività nell'assoluto rispetto dei tempi previsti.

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

Sono stati esaminati i costi per l'acquisto di beni di consumo e servizi, il costo per il personale, dettagliato in apposito prospetto, gli ammortamenti, gli oneri finanziari e le imposte di competenza.

In merito al costo del personale, lo stesso è stato prudenzialmente determinato con aumenti, in misura media pro-capite, di 85 euro mensili secondo quanto deciso dal Consiglio di amministrazione il 10 gennaio 2018, il quale tiene conto delle indicazioni fornite dall'accordo quadro nazionale sottoscritto per il personale delle Funzioni Centrali.

#### **Atti di programmazione economico-finanziaria di durata triennale, 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 della 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 e finanziari attesi dall'attuazione delle linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione negli esercizi precedenti, nonché nella delibera n. 1 del 10/1/2018. Al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato allegato il programma triennale degli investimenti 2018-2020;

- b) la relazione del Segretario Direttore Generale elenca i criteri previsionali adottati per la redazione del documento di programmazione triennale;
- c) la Relazione sul patrimonio e il Piano di valorizzazione forniscono le informazioni, aggiornate al 31/12/2017, sul patrimonio immobiliare, con evidenza delle aste andate deserte nel corso dell'anno 2017, i richiami di informativa sugli interventi di riqualificazione e relativi riflessi contabili, nonché le informazioni sui beni di interesse storico e artistico.

Il documento di programmazione economico - finanziaria di durata triennale prevede la realizzazione degli investimenti inerenti alle opere indispensabili all'adeguamento della sede di via Beato Pellegrino, da finanziare con l'alienazione dei beni, di cui all'Autorizzazione Regionale n. 2423/2012.

Viene precisato che, in mancanza di entrate da alienazioni, gli investimenti potranno essere finanziati con l'accensione di mutui bancari; in tal caso, la previsione dovrà essere integrata con i relativi oneri finanziari, attualmente non previsti.

Nel loro insieme, gli atti di programmazione risultano redatti in conformità a quanto previsto dalla DGRV 780/2013 e le verifiche degli elementi posti a supporto delle previsioni e delle informazioni in essi contenute non hanno fatto rilevare incoerenze o criticità.

Il Collegio non rileva, pertanto, motivi ostativi all'approvazione:

- del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018;

- del documento di programmazione economico-finanziaria 2018-2020;
- della relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Padova, 16 febbraio 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

f.to Rag. Maurizio Fabris

f.to Dott.ssa Tiziana Vitacchio

f.to Dott. Riccardo Franco