

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE DI**  
**ALTAVITA - ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA - I.R.A.**

Il Collegio dei Revisori, riferendosi agli atti di programmazione, di cui all'art. 4 della DGRV 780/2013, ha esaminato i seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2020;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2020-2022;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione;
- Relazione del Segretario Direttore Generale;

I Revisori attestano che la documentazione è stata trasmessa dall'Ente il 28/1/2020 ed è stata redatta in conformità alle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee guida per il controllo interno delle IPAB" e più precisamente che il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2020 è redatto in conformità all'Allegato 2.

Dall'esame emerge che il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'Allegato 3 e che la Relazione del Direttore - Segretario fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'Allegato "A" al DGRV 780/2013. Si è tenuto conto anche delle modifiche introdotte al Codice Civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione alla Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dall'1/1/2016.

Il Collegio, con riferimento alla Relazione del Segretario - Direttore, ha ritenuto opportuno conferire con la struttura al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul Bilancio di Previsione. Sono state esaurientemente fornite tutte le informazioni richieste.

Il Collegio, accertato in via preliminare che il Bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il Bilancio stesso, che si riassume come segue:

- Valore della produzione	€ 23.642.644
- Costi della produzione	€ 23.242.188
- Differenza (A-B)	€ 400.457
- Proventi e oneri finanziari	€ - 20.500
- Rettifiche di valore att. fin.	€ - 79.000
- Risultato prima delle imposte	€ 300.957
- Imposte di esercizio	€ 620.000
- Utile (Perdita) di esercizio	€ -319.043
- Ammortamenti sterilizzabili	€ 561.558
- Risultato positivo della gestione	€ 242.515

Il Collegio richiede ed esamina i documenti utilizzati per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio.

Nel corso della propria attività è stata verificata l'attendibilità delle voci di previsione confrontandole con quelle del preconsuntivo dell'esercizio 2019 e con quelle del bilancio di previsione dell'anno precedente, approvato con DC n. 6 del 21/2/2019. Il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Le voci di maggior rilievo sono costituite dai ricavi per rette ospiti, dalle quote regionali socio-sanitarie, dal rimborso delle attività di riabilitazione e dalla riscossione dei canoni di locazione. La previsione è stata redatta con criterio prudenziale tenendo conto delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2020 sulla base delle indicazioni fornite dagli uffici dell'Ente e sull'andamento storico della copertura dei posti letto.

Per quanto riguarda il Valore della Produzione, il Collegio ha anche approfondito, per verificarne l'attendibilità e acquisendo ogni elemento utile, le seguenti voci: Ricavi per rette ospiti, Quote regionali di residenz. 1° e 2° livello, Quote regionali Centri Diurni Gidoni e Monte Grande, Ricavi per rette utenti dei Centri Diurni, Altri ricavi e proventi, Ricavo Caffè 900 e i Rimborsi vari compresi quelli dell'ULSS 6 Euganea prestazioni sanitarie CDR. Il Collegio acquisisce copia dei relativi mastrini.

Per quanto attiene alle voci indicate tra i costi, il Collegio dei Revisori si è soffermato in particolare su quelle di particolare entità, relative alla fornitura di energia elettrica, acqua, di gas riscaldamento, nonché alle spese telefoniche. Vengono esaminate altresì le voci relative alle assicurazioni stipulate da AltaVita-I.R.A. I Revisori acquisiscono copia dei relativi mastrini.

Nell'ambito della propria attività di verifica della documentazione esibita dall'Ente, emerge che:

- i ricavi per rette ospiti e impegnative di residenzialità, sono stati quantificati in maniera prudenziale, tenendo conto dell'andamento medio delle presenze degli ospiti nell'anno 2019;
- la previsione dei ricavi per rette utenti Centri Diurni e relative impegnative, non tiene conto dell'apertura domenicale del C.D. Monte Grande, ancora in fase sperimentale;
- i rimborsi delle prestazioni sanitarie da parte dell'ULSS 6 Euganea sono stati stimati secondo i valori previsti dall'Accordo contrattuale vigente, entrato in vigore il 1° maggio 2019;
- la stima dei costi relativi all'acquisto di detersivi e materiali di pulizia è inferiore rispetto al 2019 a seguito dei nuovi appalti stipulati;
- i costi relativi ai materiali impiegati per le manutenzioni tengono conto dell'età degli immobili e degli interventi previsti per il necessario mantenimento del patrimonio strumentale;
- il costo relativo al servizio "buoni pasto" è stato quantificato in base alle condizioni contrattuali previste dalla convenzione Consip attivata nel 2019. L'incremento si compensa con il risparmio alla voce "rimborsi a piè di lista del personale";
- si evidenzia che dallo scorso novembre, la gestione del Pensionato Piaggi è stata esternalizzata e, quindi, viene data evidenza del costo sorgente alla voce B7 "servizi appaltati P. Piaggi";
- il costo del personale in sede previsionale è stato ridotto, anche in considerazione l'esternalizzazione della gestione del Pensionato Piaggi, già segnalata.

I Revisori prendono, poi, in esame gli atti di programmazione economico-finanziaria di durata triennale, la Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Si rileva, quindi, 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. 2 del 21/1/2020. Al documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale è stato allegato il programma triennale degli investimenti 2020-2022;
- b) la Relazione sul patrimonio e il Piano di valorizzazione forniscono le informazioni, aggiornate al 31/12/2019, sul patrimonio immobiliare, 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, tra l'altro, la realizzazione degli investimenti inerenti alle opere indispensabili all'adeguamento della sede di via

Beato Pellegrino, da finanziare, in parte, con l'alienazione dei beni, di cui all'Autorizzazione Regionale n. 2423/2012.

Il Collegio dei Revisori, non rilevando alcuna criticità, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2020, del Documento di programmazione economico-finanziaria 2020-2022 e della Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Padova, 19 febbraio 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott. L. BARBIERI

F.to Dott. F. GALLIO

F.to Dott.ssa T. PRADOLINI