

**IPAB CASA DI RIPOSO
"ALESSANDRO ROSSI" – ARSIERO (VI)**

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: Variazione di bilancio.

L'anno **2024** il giorno **23** mese di **dicembre** alle ore **14:00**, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 558 del 13.12.2024) diramato dal Presidente Casalini Gianluigi si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
Casalini Gianluigi	Presidente	×	
Meneghini Gianantonio	Vice Presidente	×	
Busin Antonio	Consigliere		×
Rampon Mario	"	×	
Remor Lorenzo	"	×	

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'oggetto indicato.

È presente anche la dott.ssa Laura Fontana, Responsabile Amministrativo e Finanziario dell'ente.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 32 del 20.12.2023 di approvazione degli Atti di programmazione 2024-2026;

CONSIDERATO che si rende necessario provvedere ad una Variazione di Bilancio dovuta principalmente alle diverse rettifiche previsionali dei singoli conti di ricavo e di costo a seguito di valutazione finale dell'andamento dell'anno 2024;

ESAMINATI i documenti conseguentemente aggiornati alla Variazione in argomento, depositati agli atti;

ACQUISITO il prescritto parere favorevole da parte del Revisore dei Conti, depositato agli atti e allegato alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale;

VISTO il "Regolamento di Contabilità" adottato con Deliberazione n. 20 del 23/12/2013 e modificato con Deliberazione n. 20 del 04/09/2023;

A VOTI unanimi, espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

1. le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

2. di approvare la Variazione di Bilancio come in premessa descritto;
3. di prendere atto del prescritto parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.
4. di approvare i documenti conseguentemente aggiornati alla Variazione in argomento, depositati agli atti.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

IL SEGRETARIO-DIRETTORE



La presente deliberazione è dichiarata, nei termini di legge, immediatamente esecutiva.

Arsiero, li 23.12.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE

La presente deliberazione è pubblicata all'albo informatizzato dell'Ente (www.csprossi.it) per quindici giorni consecutivi dal 23.12.2024.

Arsiero, li 23.12.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2024 ASSESTATO	Bilancio di Previsione 2024 approvato con DCA 32 del 20.12.2023	Bilancio di previsione esercizio 2024 assestato con DCA 28 del 23.12.2024	DIFFERENZE (VARIAZIONE di BILANCIO)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.821.017,00	2.816.144,13	4.872,87
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-
3) Contributi in conto esercizio			-
4) Contributi in conto capitale			-
5) Altri ricavi e proventi	679.000,00	807.392,44	128.392,44
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	3.500.017,00	3.623.536,57	123.519,57
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	73.000,00	73.500,00	500,00
7) Costi per servizi	1.073.466,33	1.009.692,24	63.774,09
8) Costi per godimento beni di terzi	5.000,00	6.000,00	1.000,00
9) Costi del personale	2.117.000,00	2.373.000,00	256.000,00
a) Salari e stipendi	1.580.000,00	1.715.000,00	
b) Oneri sociali	467.000,00	592.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto			
d) IRAP metodo retributivo	70.000,00	66.000,00	
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni	206.045,67	171.000,00	35.045,67
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.543,65	1.500,00	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	201.502,02	159.500,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		10.000,00	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
13) Accantonamenti diversi			
14) Oneri diversi di gestione	15.505,00	30.344,33	14.839,33
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	3.490.017,00	3.663.536,57	173.519,57
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.000,00	40.000,00	50.000,00
15) Proventi da partecipazione			
16) Proventi finanziari		50.000,00	50.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari			
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA		50.000,00	50.000,00
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.000,00	10.000,00	0,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	10.000,00	10.000,00	
21) Utile (perdita) di esercizio	-	0,00	0,00

CASA DI RIPOSO A.ROSSI
Viale Mazzini 46 – ARSIERO (VI)
C.F.: 83001570247



PARERE SULLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

il Revisore dei conti

in merito alla proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione avente ad oggetto "Variazioni al Bilancio economico annuale di previsione dell'esercizio 2024" così come previsto dall'art. 11 dell'allegato A al D.G.R. 725 del 22/06/2023

Premesso che in data odierna ha:

- Esaminato le variazioni/rettifiche previsionali intervenute alle poste di bilancio 2024, nei singoli conti di ricavo e di costo sulla base dei dati consuntivi del mese di novembre;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Considerate le variazioni più significative, che comportano la previsione del conseguimento di utile a fine anno, e che qui sotto si riassumono:

Principali variazioni nei Ricavi (maggiori Entrate):

o Altri ricavi delle prest. Di carattere assistenziale e sanitario da privati	1.061,00
o recuperi per sinistri e infortuni	784,00
o Donazione e lasciti	150,00
o Erogazioni liberali ricevute	300,00
o Quote Reg. di residenzialità (per ricalcolo in base alla situazione reale)	11.615,00
o ricavi per convenzioni varie	115.038,00
o altri ricavi e proventi	11.007,00
o Sopravvenienze attive (aggiornamento importo ammortamento 2023 su fabbricato sito in viale Mazzini 42 ad Arsiero)	574,00
o Plusvalenza ordinaria da alienazione beni	479,00
o Servizio mensa esterni	60,00
o Interessi attivi	50.000,00

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Alessandro".

Totale maggiori Entrate	191.069,00
--------------------------------	-------------------

Principali variazioni nei Ricavi (minori Entrate):

- o Rette Ospiti 17.550,00

Totale minori Entrate	17.550,00
------------------------------	------------------

Principali variazioni in uscita (minori spese)

- o Costi per servizi 63.774,00
Come sommatoria di risparmi principalmente in servizi assistenziali, costi per energia e riscaldamento e servizi per centro diurno di Piovene e maggiori costi per la formazione e aggiornamento del personale dipendente.
- o Ammortamenti e svalutazioni 35.046,00
Per rinvio dei lavori relativi al 2° stralcio nelle annualità successive.

Totale minori spese	98.820,00
----------------------------	------------------

Principali variazioni in uscita (maggiori spese)

- o Acquisto Materie prime, sussidiarie e merci 500,00
- o Costi per godimento beni di terzi 1.000,00
- o Costo del personale 256.000,00
- o Per nuove assunzioni legate a nuove esigenze organizzative di Arsiero, Centro Diurno di Piovene e Casa di Riposo di Caltrano (enti convenzionati).
- o Oneri diversi di gestione 14.839,00
- o Per imposta sostitutiva sugli interessi lordi del c/c di tesoreria anni 2022-2023-2024.

Totale maggiori spese	272.339,00
------------------------------	-------------------

Riepilogando quindi:

Maggiori Entrate	Minori Entrate
<u>191.069,00</u>	<u>17.550,00</u>
Minori Spese	Maggiori Spese
<u>98.820,00</u>	<u>272.339,00</u>
Differenza	<u>0,00</u>



**Tutto quanto sopra considerato fa emergere una situazione di pareggio di bilancio,
per questo**

ESPRIME PARERE POSITIVO

all'allegata proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2024, della Casa di Riposo A.Rossi, che forma parte e integrante del presente verbale.

Arzignano-Arsiero, 16.12.2024

Dott. Alessandro Tonin

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Tonin', is written over a horizontal line.