

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE
DI PREVISIONE

Anno 2020

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE E ATTI DI PROGRAMMAZIONE Anno 2020

INDICE

- **Delibera del CdA di approvazione atti di programmazione e determinazione delle rette (allegato A)**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2020 (allegato A2)**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (allegato A3)**
- **Relazione sul patrimonio e Piano di valorizzazione del patrimonio (allegato A4)**
- **Relazione del Segretario-Direttore Generale al Bilancio economico annuale di previsione anno 2020 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2020-2022**
- **Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità (allegato A5)**
- **Piano triennale degli investimenti (allegato B)**
- **Prospetto di tesoreria (allegato C)**
- **Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)**
- **Relazione del Revisore Unico dei Conti**

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Visto, presa nota a registro impegno
IL RAGIONIERE

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 32/19 Reg. Delib.

Oggetto: **Approvazione degli atti di programmazione:**

- **Bilancio economico annuale di previsione 2020 e allegati**
- **Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2019** il giorno **20** del mese di **dicembre** alle ore 16:30 presso la Sede del suddetto ente, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. 3777 del 17.12.2019.

Presiede l'adunanza il Sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. SPEROTTO RENATO	(x)	()
Sono presenti i signori:		
2. BONOLLO ENNIO	(x)	()
3. CARRARO LORENZO	(x)	()
4. POZZATO CRISTINA	(x)	()
5. POZZATO DIEGO	()	(x)

Assente sebbene invitata il/la Sigg.ri:

Diego Pozzato

Assiste all'adunanza il Direttore Generale Dott.ssa Alfonsina Pozzan nella sua funzione di Segretario.

Oggetto: **Approvazione degli atti di programmazione:**

- **Bilancio economico annuale di previsione 2020 e allegati**
- **Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale.**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che le vigenti disposizioni di legge impongono la predisposizione e deliberazione annuale del bilancio economico annuale di previsione con relativi allegati e il documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale, così come stabilito dalla DGR N. 780 del 21.05.2013;

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 30/13 del 10/10/2013 avente ad oggetto "Presenza d'atto DGR n° 780 del 21/05/2013";

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 37/13 del 29/11/2013 avente ad oggetto "Approvazione regolamento di Contabilità ai sensi della DGRV 780/2013: provvedimenti";

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 38/13 del 29/11/2013 avente ad oggetto "Approvazione Relazione del Patrimonio e piano di valorizzazione: provvedimenti" e considerato che non sono intervenute variazioni né sulla consistenza né sui criteri di valutazione dei beni immobili;

RICHIAMATE la delibera del CdA n.28/19 del 02/12/2019 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2020";

PRESO ATTO che per il corrente anno, anche in considerazione del fatto che la Regione Veneto non ha ancora approvato le quote di rilievo sanitario per il 2020, si ritiene di procedere alla determinazione delle rette e di conseguenza delle entrate adottando i seguenti criteri:

- mantenimento delle rette giornaliere previste dall'01.07.2019,
- mantenimento della quota di rilievo sanitario come fissato dal 2010 ad oggi;

VISTO il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2020 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 780/2013 che contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;

VISTO il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2020-2022, redatto in conformità all'Allegato A3 della DGRV n. 780/2013;

VISTI la relazione sul Patrimonio ed il Piano di valorizzazione redatti in conformità all'Allegato A4 della DGRV n. 780/2013, di cui alla delibera del CdA n. 37/13 del 29/11/2013;

VISTA la Relazione del Segretario-Direttore Generale al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2020 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2020-2022, accompagnata dall'Allegato A5 della DGRV n. 780/2013, che tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2020 (delibera del CdA n. 28/19 del 02/12/2019);

VISTO il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2020-2022;

VISTO il Prospetto di cui all'art. 8 comma 1 del DL 66/2014 (enti in contabilità economica);

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 07/18 del 12/03/2018 di nomina del Revisore Unico e presa d'atto notifica DGR n. 123 del 7/02/2018;

VISTA la relazione del Revisore Unico dei Conti del 13/12/2019 (prot. n° 3717)che, allegata alla presente ne forma parte integrante e sostanziale;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute, le rette giornaliere di degenza così come previsto nell'allegato A che forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, e che possono essere così riassunte:

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a ridotto/minimo bisogno assistenziale

€ 104,00 di cui € 49,00 quale quota di rilievo sanitario e € 55,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a maggiore bisogno assistenziale

€ 111,00 di cui € 56,00 quale quota di rilievo sanitario e € 55,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

UTENTI UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE

€ 135,00 pro-die pro-capite quale quota di rilievo sanitario e le seguenti tariffe a carico utente:

Fino al 15° giorno	-	€ -	€ -
Dal 16° giorno al 60° giorno	-	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61° giorno al 90° giorno	-	€ 45,00	€ 45,00

UTENTI OSPEDALE DI COMUNITA'

€ 130,00 pro-die pro-capite quale quota di rilievo sanitario e le seguenti tariffe a carico utente:

Fino al 15° giorno	-	€ -	€ -
Dal 16° giorno al 60° giorno	-	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61° giorno al 90° giorno	-	€ 45,00	€ 45,00

OSPITE CENTRO DIURNO CONVENZIONATO

€ 58,99 di cui € 27,99 quale quota di rilievo sanitario e € 32,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta e € 21,00 a carico degli Ospiti per frequenza fino a 5 ore/giorno;

OSPITE AUTOSUFFICIENTE

€ 42,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

In sintesi, al netto della quota di rilievo sanitario, le rette a carico privato, decorrenti dall'01.01.2020, in conformità al costo risultante dal prospetto qui di seguito riportato, della categoria e del grado di autosufficienza, nonché se stanza a più posti letto o stanza singola sono così determinate:

CATEGORIA OSPITE	Retta di degenza in caso di			
	PRESENZA		ASSENZA	
	Stanza a più posti letto	Stanza singola	Stanza a più posti letto	Stanza singola
Non autosufficiente	55,00	58,00	48,50	51,50
Non convenzionato	Fascia A	56,00	49,50	
	Fascia B	78,00	71,50	
	Fascia C	95,00	88,50	

Retta agevolata		65,00		58,50	
Autosufficiente		42,00	45,00	35,50	38,50
Centro Diurno	Giornaliero	32,00		24,50	
	Max 5 ore	21,00		17,00	

Alloggi protetti CASA NOARO	
Alloggio n. 1	€ 345,00
Alloggio n. 2	€ 345,00
Alloggio n. 3	€ 255,00
Alloggio n. 4	€ 255,00
Alloggio n. 5	€ 320,00
Alloggio n. 6	€ 255,00
Alloggio n. 7	€ 430,00

- 2) di approvare i seguenti atti di programmazione che allegati, formano parte integrante del presente provvedimento:
- a) bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2020 e allegati (allegato A2, relazione del Segretario-Direttore e allegato A5),
 - b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale 2020-2022 (allegato A3);
 - c) la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione dello stesso (allegato A4);
 - d) il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2020-2022;
 - e) il Prospetto di cui all'art. 8 comma 1 del DL 66/2014 (enti in contabilità economica);
- 3) di demandare al Direttore generale l'esecuzione degli atti consequenziali del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

Il Presidente



I Consiglieri:

BONOLLO E.

CARRARO L.

POZZATO C.

POZZATO D.

Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 20/12/2019 per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 20 / 12 / 2019

Il Direttore Generale



ALLEGATO A

RETTE OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI - con impegnativa di residenzialità -

Categoria Ospite	Retta di degenza in caso di			
	Presenza		Assenza	
	Stanza a più posti letto	Stanza Singola	Stanza a più posti letto	Stanza singola
Non Autosufficiente	€ 55,00	€ 58,00	€ 48,50	€ 51,50

La retta è dovuta dal giorno dell'ingresso al giorno di uscita;

Qualora l'Ospite venga trasferito presso un'altra struttura, la retta del giorno di uscita non è dovuta se l'uscita avviene entro le ore 12:00;

In caso di assenza per motivi non dipendenti dalla volontà dell'Ospite e "per giusta causa" (ricovero ospedaliero, ecc.), verrà applicato uno sconto sulla retta pari ad € 6,50 a partire dal secondo giorno di assenza;

Per l'occupazione di stanza singola, è prevista una maggiorazione di € 3,00 escluso quando stabilito dall'Ente.

Per uscite definitive, escluso il decesso, è necessario un preavviso di almeno 15 giorni salvo immediata copertura del posto liberatosi; fa eccezione il trasferimento effettuato su richiesta dell'Ente, in questo caso il preavviso non è dovuto.

Per gli Ospiti che intendono partecipare ai soggiorni climatici estivi organizzati da istituzioni pubbliche per un periodo massimo di 15 giorni, alla retta di ricovero verrà applicato uno sconto pari ad € 6,50 a partire dal secondo giorno di assenza.

Nella quota sanitaria regionale sono compresi:

- l'assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono: coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario, figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale);
- alcune prestazioni stabilite con convenzione tra l'ULSS e il Centro di servizi: logopedista e/o fisioterapista, medico di medicina programmata, fornitura farmaci compresi nel prontuario farmaceutico delle case di riposo; fornitura di alcuni presidi igienico-sanitari e ausili prescritti; servizio di trasporti urgenti.

Nella quota alberghiera a carico dell'utente sono compresi i seguenti servizi:

- consulenza farmaceutica
- servizio religioso
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica bimestrale
- servizio di lavanderia e guardaroba
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora).

Ulteriori servizi a pagamento, non compresi nella quota alberghiera:

- servizio di parrucchiere (servizi extra)
- servizio di pedicure
- pasti ai familiari in struttura.

ALLEGATO A

RETTE OSPITI TEMPORANEI - senza Impegnativa di Residenzialità -

CATEGORIA OSPITE	IMPORTO RETTA GIORNALIERO
FASCIA A	€ 56,00
FASCIA B	€ 78,00
FASCIA C	€ 95,00
FASCIA AGEVOLATA	€ 65,00

L'individuazione della fascia di appartenenza (A, B o C) avviene a seguito di valutazione effettuata ai sensi di quanto previsto dal contratto di accoglimento.

La retta è dovuta dal giorno dell'ingresso al giorno di uscita;

Qualora l'Ospite venga trasferito presso un'altra struttura, la retta del giorno di uscita non è dovuta se l'uscita avviene entro le ore 12:00;

In caso di assenza per motivi non dipendenti dalla volontà dell'Ospite e "per giusta causa" (ricovero ospedaliero, ecc.), verrà applicato uno sconto sulla retta pari ad € 6,50 a partire dal secondo giorno di assenza;

Per l'occupazione di stanza singola, è prevista una maggiorazione di € 3,00 escluso quando stabilito dall'Ente.

Per uscite definitive, escluso il decesso, è necessario un preavviso di almeno 15 giorni salvo immediata copertura del posto liberatosi; fa eccezione il trasferimento effettuato su richiesta dell'Ente, in questo caso il preavviso non è dovuto.

La quota alberghiera comprende :

- vitto e alloggio
- assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario; figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale)
- servizio di pulitura degli indumenti personali
- servizio religioso
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora)
- consulenza farmaceutica
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica bimestrale;
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- fornitura farmaci compresi nel prontuario farmaceutico delle case di riposo.

Ulteriori servizi a pagamento, non compresi nella quota alberghiera:

- servizio di parrucchiere (servizi extra)
- servizio di pedicure
- fornitura di farmaci non compresi nel prontuario farmaceutico delle case di riposo
- Pasti ai familiari in struttura.

E' prevista inoltre una fascia agevolata per un periodo massimo di 1 mese prorogabile per un ulteriore mese salvo verifica del carico sanitario della seguente utenza:

- utenti in dimissione da ODC o URT, ma ancora necessitanti di periodo in struttura protetta e/o in attesa di assegnazione di IR,
- utenti esterni già valutati con UVMD (con punteggio superiore a 60), ma in attesa di assegnazione di IR.,

Gli Ospiti accolti dovranno occupare prioritariamente posti letto liberi di ridotta intensità fino ad un massimo di n° 6 posti letto distribuiti nei reparti (n° 4 al reparto Zanella – terzo piano; n° 2 al reparto San Gaetano); Per tali Ospiti il servizio di parrucchiera, pedicure e il lavaggio degli indumenti personali sono a pagamento.

ALLEGATO A

RETTE PAZIENTI OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE

Categoria Ospite	Retta di degenza
OSPEDALE DI COMUNITA'	
Fino al 30° giorno	€ 0,00
Dal 31° al 60° giorno	€ 25,00
Dal 61° giorno	€ 45,00
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	
Fino al 15° giorno	€ 0,00
Dal 16° al 60° giorno	€ 25,00
Dal 61° giorno	€ 45,00

La quota a carico utente è definita dalla DGRV 433/2017 ed è dovuta dal giorno dell'ingresso al giorno di uscita secondo le modalità riportate nel suindicato schema.

Per l'occupazione di stanza singola, è prevista una maggiorazione di € 3,00 escluso quando stabilito dall'Ente.

Per uscite definitive, escluso il decesso, è necessario un preavviso di almeno 5 giorni.

La quota comprende:

- l'assistenza sanitaria, tramite la presenza di figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n.433/2017. Tali figure professionali sono medico curante, coordinatore infermieristico, case manager, infermiere, operatore socio-sanitario; fisioterapista, logopedista (psicologo e assistente sociale a bisogno);
- fornitura farmaci compresi nel prontuario farmaceutico; fornitura presidi igienico-sanitari e ausili prescritti; servizio di trasporti urgenti.;
- consulenza farmaceutica;
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare)

Ulteriori operatori e servizi a pagamento, non compresi nella retta

- servizio di parrucchiere
- servizio di pedicure
- servizio lavaggio indumenti personali
- Pasti ai familiari in struttura

All'atto della sottoscrizione del contratto di accoglimento gli utenti dovranno versare anticipatamente la quota prevista, a proprio carico, calcolata sulla base della durata del progetto riabilitativo/riattivativo (per l'URT) e del progetto di stabilizzazione clinica (per l'OdC).

ALLEGATO A

RETTE OSPITI AUTOSUFFICIENTI

Categoria Ospite	Retta di degenza in caso di:							
	Presenza				Assenza			
	Stanza a più posti letto		Stanza Singola		Stanza a più posti letto		Stanza singola	
Autosufficiente	€	42,00	€	45,00	€	35,50	€	38,50

La retta è dovuta dal giorno dell'ingresso al giorno di uscita;

Qualora l'Ospite venga trasferito presso un'altra struttura, la retta del giorno di uscita non è dovuta se l'uscita avviene entro le ore 12:00;

In caso di assenza per motivi non dipendenti dalla volontà dell'Ospite e "per giusta causa" (ricovero ospedaliero, ecc.), verrà applicato uno sconto sulla retta pari ad € 6,50 a partire dal secondo giorno di assenza;

Per l'occupazione di stanza singola, è prevista una maggiorazione di € 3,00 escluso quando stabilito dall'Ente.

Per uscite definitive, escluso il decesso, è necessario un preavviso di almeno 15 giorni salvo immediata copertura del posto liberatosi; fa eccezione il trasferimento effettuato su richiesta dell'Ente, in questo caso il preavviso non è dovuto.

Per gli Ospiti che intendono partecipare ai soggiorni climatici estivi organizzati da istituzioni pubbliche per un periodo massimo di 15 giorni, alla retta di ricovero verrà applicato uno sconto pari ad € 6,50 a partire dal secondo giorno di assenza.

Nella retta a carico dell'utente sono compresi i seguenti servizi:

- assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono: coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario; figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale);
- consulenza farmaceutica;
- servizio religioso;
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica; bimestrale;
- servizio di lavanderia e guardaroba;
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica);
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora);
- fornitura farmaci compresi nel prontuario farmaceutico delle case di riposo.

L'assistenza medica, la fornitura di farmaci, protesi e ausili è garantita dall'Azienda ULSS così come avviene a domicilio.

Ulteriori operatori e servizi a pagamento, non compresi nella retta, sono:

- servizio di parrucchiere (servizi extra)
- servizio di pedicure
- acquisto farmaci non compresi nel prontuario farmaceutico delle case di riposo
- pasti ai familiari in struttura.

ALLEGATO A

RETTE OSPITI CENTRO DIURNO

Categoria Ospite		Retta di degenza in caso di:			
		Presenza		Assenza	
Centro Diurno	Giornaliero	€	32,00	€	25,50
	Max 5 ore	€	21,00	€	17,00

La retta per il Centro Diurno è dovuta per i giorni di richiesta del servizio dando atto che, escluso il decesso, è necessario un preavviso di almeno 15 giorni per uscite definitive salvo immediata copertura del posto liberatosi; è prevista una riduzione, a partire dal terzo giorno di assenza, di € 6,50 per gli ospiti che frequentano il Centro Diurno giornaliero, di € 4,00 per gli ospiti che frequentano il Centro Diurno per mezza giornata.

Nella quota sanitaria regionale (solo per Ospiti convenzionati) sono compresi:

- l'assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario; figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale).

Nella quota alberghiera a carico dell'utente sono compresi i seguenti servizi:

- consulenza farmaceutica
- servizio religioso
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora).

Ulteriori operatori e servizi a pagamento, non compresi nella quota alberghiera:

- servizio di parrucchiere
- servizio di pedicure
- pasti ai familiari in struttura
- bagno assistito

ALLEGATO A

RETTE OSPITI ALLOGGI PER PERSONE ANZIANE AUTOSUFFICIENTI

Le rette mensili relative al servizio di alloggio per persone anziane autosufficienti, sono fissate nel seguente modo:

Alloggio n. 1	€	345,00
Alloggio n. 2	€	345,00
Alloggio n. 3	€	255,00
Alloggio n. 4	€	255,00
Alloggio n. 5	€	320,00
Alloggio n. 6	€	255,00
Alloggio n. 7	€	430,00

Le rette di cui sopra comprendono il diritto ad usufruire dell'alloggio, degli spazi comuni, della TV, del garage, del locale lavanderia e del cortile; è inoltre compreso il costo delle manutenzioni degli spazi comuni e le manutenzioni straordinarie dell'alloggio.

ALLEGATO A

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E A PAGAMENTO

I Servizi a domanda individuale, attivabili su richiesta e fatte salve le disponibilità organizzative dell'Ente, sono identificati in:

Servizio di trasporto con mezzo attrezzato (limitatamente agli Ospiti di Centro Diurno o previa valutazione della fattibilità organizzativa):

- € 2,50 per ogni corsa richiesta (€ 5,00 per andata e ritorno) per i residenti nel Comune di Sandrigo;
- € 3,00 per ogni corsa richiesta (€ 6,00 per andata e ritorno) per i non residenti nel Comune di Sandrigo;
- per distanze superiori a 3,5 km sarà addebitata ulteriore tariffa di € 0,40 per km percorso;

Servizio lavaggio indumenti personali: € 50,00 mensili per una persona;

Servizio fornitura biancheria da tavola (1 tovaglia e 1 tovagliolo) e da letto (2 lenzuola e 1 federa) una volta la settimana oltre ad 1 copriletto una volta al mese: € 20,00 mensili;

Servizio pasti (pranzo o cena): € 9,00;

Servizio di Operatore di assistenza: € 20,00/ora;

Servizio di fisioterapia, infermiere professionale, logopedia: € 25,00/ora/prestazione;

Servizio di manutenzioni non comprese nella retta: € 22,00/ora;

Servizio di parrucchiera (extra) per ognuna delle prestazioni di seguito specificate, verrà applicato il riaddebito del costo sostenuto previa informativa all'interessato;

Servizio di pedicure: riaddebito del costo sostenuto previa informativa all'interessato;

Costo di eventuali copie fotostatiche:

- € 0,50 il costo di una copia fotostatica formato A4/A3 bianco/nero e colore comprensiva dell'attività necessaria per la fotoriproduzione da parte della persona incaricata dall'Ente;
- € 10,00 costo forfettario per richiesta copia diario clinico.

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2020	Bilancio di previsione esercizio 2018 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2019 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2020 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	5.950.743	6.085.691	6.137.044	51.353
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	200.759	103.160	99.910	3.251
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.151.502	6.188.852	6.236.954	48.102
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	159.200	160.200	161.200	1.000
7) Costi per servizi	2.034.884	2.039.962	2.061.404	21.441
8) Costi per godimento beni di terzi	155.533	154.033	154.533	500
9) Costi del personale	3.602.556	3.668.322	3.724.687	56.365
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>2.632.607</i>	<i>2.672.572</i>	<i>2.715.954</i>	<i>43.382</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>736.290</i>	<i>762.181</i>	<i>768.073</i>	<i>5.891</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>223.920</i>	<i>225.568</i>	<i>230.660</i>	<i>5.091</i>
<i>e) Altri costi</i>	<i>9.739</i>	<i>8.000</i>	<i>10.000</i>	<i>2.000</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	114.579	115.695	96.198	19.497
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>19.561</i>	<i>21.268</i>	<i>19.147</i>	<i>2.121</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>92.019</i>	<i>91.427</i>	<i>74.051</i>	<i>17.376</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>-</i>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	13.000	10.384	10.384	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	17.700	19.500	15.000	4.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.097.452	6.168.096	6.223.404	55.308
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.050	20.756	13.550	7.206
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	10.050	2.844	2.050	794
17) Interessi e altri oneri finanziari	62.600	22.600	14.100	8.500
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	52.550	19.756	12.050	7.706
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.000	1.500	500
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.000	1.500	500
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	-	-	-
Pareggio di bilancio	-	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.137.044	6.250.544	6.296.153
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	99.910	101.775	101.775
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.236.954	6.352.319	6.397.928
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	161.200	161.200	161.200
7) Costi per servizi	2.061.404	2.061.404	2.061.404
8) Costi per godimento beni di terzi	154.533	154.533	154.533
9) Costi del personale	3.724.687	3.761.933	3.799.553
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>2.715.954</i>	<i>2.743.114</i>	<i>2.770.545</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>768.073</i>	<i>775.753</i>	<i>783.511</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>230.660</i>	<i>232.966</i>	<i>235.296</i>
<i>e) Altri costi</i>	<i>10.000</i>	<i>10.100</i>	<i>10.201</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	96.198	110.916	118.905
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>19.147</i>	<i>19.807</i>	<i>20.340</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>74.051</i>	<i>88.109</i>	<i>95.566</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	10.384	10.384	10.384
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	15.000	15.000	15.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.223.404	6.275.369	6.320.978
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.550	76.950	76.950
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	2.050	2.050	2.050
17) Interessi e altri oneri finanziari	14.100	77.500	77.500
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 12.050	- 75.450	- 75.450
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	- 0	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	-	-
Pareggio di bilancio	- 0	-	-

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Allegato alla delibera CdA n° 32/19 del 20/12/2019

RELAZIONE SUL PATRIMONIO

La presente relazione sul patrimonio è redatta ai sensi dell'art. 7 del Regolamento interno di Contabilità, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29/11/2013, in conformità a quanto disposto all'art. 8, comma 2 della L.R. n. 43/2012 del 23/11/2012.

Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni immobili e mobili, in particolare da:

1. Beni immobili strumentali indisponibili pervenuti a titolo gratuito

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Fabbricato Strumentale	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2
Fabbricato Strumentale	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	"Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U

Tali beni sono valutati in base al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, mancando la documentazione del costo iniziale.

2. Beni immobili non strumentali disponibili

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Fabbricato non strumentale	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4
Area Edificabile	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1425

Tali beni sono valutati al valore desumibile dal relativo atto di trasferimento, e non sono soggetti ad ammortamento.

3. Terreni

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Terreno Strumentale	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2
Terreno Strumentale	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	"Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1425
Terreno	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 202 seminativo classe 3

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Terreno	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	"Foglio 6 particella 826 prato classe 3
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 623 seminativo/erbor classe 3
Terreno	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	"Foglio 6 particella 1405 seminativo/erbor classe 3

Per i *terreni su cui insistono i fabbricati strumentali*, per il valore del terreno si assume il 20% del valore del fabbricato determinato secondo la normativa fiscale per i tributi locali.

Per i *terreni su cui insistono i fabbricati non strumentali*, il valore del terreno è scorporato da quello del fabbricato (OIC 16 D.XVI, paragrafo 7). Si assume, come valore iniziale del terreno, l'importo pari al 20% del valore del fabbricato.

Per i terreni su cui non insistono fabbricati i valori assunti sono i seguenti:

- a) Terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali.
- b) Terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

RICOSTRUZIONE STORICA

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 24

L'immobile sede legale dell'Ente, perviene dal Comune di Sandrigo per devoluzione disposta dalle autorità il 24/01/1995 (voltura n. 12402/1997 del 15/10/1997 repertorio n. 97 rogante Presidente Giunta Regionale del Veneto).

Trattasi di che ha subito, nel corso dei tempi, notevoli variazioni nella destinazione d'uso. Per la dettagliata ricostruzione storica, si rinvia alla allegata "Storia della Casa di Riposo". Attualmente questo immobile strumentale accoglie n° 39 ospiti non autosufficienti, n° 6 ospiti autosufficienti e n° 6 ospiti non autosufficienti di centro diurno.

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 31

L'immobile perviene all'Ente dal Comune di Sandrigo mediante devoluzione disposta dalle autorità il 24/01/1995 (voltura n. 6476.1/1997 del 30/07/2001 protocollo n.328532 repertorio n. 97 rogante Presidente Giunta Regionale del Veneto).

Tale immobile è costituito da n° 7 alloggi (mono e bilocali con bagno e parti comuni) destinato all'accoglimento di n° 8 persone anziane e/o persone in situazioni di disagio sociale segnalate dal Comune di Sandrigo, dai Comuni limitrofi, dal Distretto Est ULSS 6 o altri enti no profit.

Immobile e terreni di Piazza Garibaldi, 23

L'immobile perviene da donazione accettata in data 17/12/2009 con atto pubblico (Nota presentata a Vicenza con Modello Unico n. 315.1/2010 in atti dal 18/01/2010 repertorio n. 10106 rogante Martini Andrea).

L'atto di donazione impone quale obbligo all'Ente donatario:

- 1) a vendere al miglior offerente gli immobili donati
- 2) a pagare entro 180 gg dal saldo del prezzo della vendita, detratte tutte le imposte e spese sostenute dall'Ente per l'atto presente, per ICI, perizia, per la procedura d'asta e quant'altro necessario per la vendita, alla Cooperativa Margherita (25%) e alla Parrocchia di Sandrigo (25%).

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Il valore attribuito nell'atto di donazione ammonta ad € 40.000,00. Il proporzionamento del valore totale nelle singole voci (mappali di riferimento) viene determinato applicando il coefficiente di riparto, sulla base delle norme fiscali dei tributi locali, nel seguente modo:

rif.to mappali	Valore IMU	% di incidenza su valore IMU	valore da inserire a Patrimonio
Foglio 6 part. 121 sub 5	€ 38.871,17	56,459%	€ 22.583,753
Foglio 6 part. 121 sub 5	€ 9.717,79	14,115%	€ 5.645,938
Foglio 6 part. 1425	€ 16.160,00	23,472%	€ 9.388,795
Foglio 6 part. 1425	€ 4.040,00	5,868%	€ 2.347,199
Foglio 6 part. 623	€ 27,00	0,039%	€ 15,687
Foglio 6 part. 1405	€ 32,06	0,047%	€ 18,628
totale	€ 68.848,02		€ 40.000,00

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico o artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE mq/mc	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORI DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE	CANONI DI LOCAZIONE
1	FABBRICATO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48	5480 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 898.638,05	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
2	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48	5480 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 224.659,51	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	FABBRICATO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08	1232 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 239.443,01	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
4	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08	1232 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 59.860,75	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	FABBRICATO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	vani 7 (mq 185)	Sfitto	Destinato alla vendita	€ 22.583,753	costo storico	
6	TERRENO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	vani 7 (mq 185)	Terreno su cui insiste il fabbricato non strumentale sfitto		€ 5.645,94	costo storico	
7	AREA EDIFICABILE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Sfitto	Destinato alla vendita	€ 9.388,80	costo storico	
8	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 particella 1425 Rendita catastale	mq 56	Terreno su cui insiste l'area edificabile sfitta		€ 2.347,20	costo storico	

N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico o artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE mq/mc	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORI DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE	CANONI DI LOCAZIONE
9	TERRENO	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 particella 202 seminativo classe 3 Reddito agrario € 19,09 Reddito dominicale € 27,58	mq 4108	Terreno adiacente il fabbricato istituzionale		€ 4.654,13	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
10	TERRENO	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 6 part. 826 prato classe 3 Reddito agrario € 13,67 Reddito dominicale € 25,81	mq 5480	Terreno adiacente il fabbricato istituzionale		€ 4.355,44	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
11	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 623 seminativo/erbor classe 3 Reddito agrario € 0,11 Reddito dominicale € 0,16	mq 24	Terreno sfitto	Destinato alla vendita	€ 15,69	costo storico	
12	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1405 seminativo/erbor classe 3 Reddito agrario € 0,13 Reddito dominicale € 0,19	mq 28	Terreno sfitto	Destinato alla vendita	€ 18,63	costo storico	

I.P.A.B. “SUOR DIODATA BERTOLO”
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

**RELAZIONE DEL SEGRETARIO–DIRETTORE GENERALE AL
BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2020 E AL
DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2020-2022**

Premessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell’Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29 novembre 2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell’Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2020, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28/19 del 02/12/2019.

Il bilancio economico annuale di previsione 2020 rispetta i principi generali di cui all’art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all’allegato A2 della stessa DGR.

In particolare, il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall’Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall’Organismo Italiano di Contabilità e con l’accordo dell’Organo di Revisione, nei casi previsti dalle legge.

Il presente bilancio economico annuale di previsione è stato aggiornato con le modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è avvenuta secondo i principi della prudenza e della prospettiva di continuità aziendale;
- i proventi e gli oneri sono stati valutati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce di bilancio di previsione è stata indicata la voce corrispondente al bilancio di previsione dell’anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale e triennale di previsione. Si evidenziano, altresì, i principi e i criteri applicati nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale e triennale di previsione dell’Ente.

Come previsto dall’art. 8, secondo comma, del Regolamento Interno di Contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all’allegato A5 della DGR n. 780/2013.

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

L’I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo, a norma di Statuto, *“L’Ente ha lo scopo di fornire e gestire servizi di accoglienza, assistenza, cura e riabilitazione, anche ad alta integrazione socio sanitaria e sanitaria, sia in struttura che a domicilio, a persone in situazione di bisogno assistenziale, sociale, socio sanitario e sanitario nell’ambito della rete dei servizi stabiliti dalla programmazione regionale e locale”*.

L'Ente prevalentemente opera nel settore dell'assistenza agli anziani auto e non autosufficienti nelle strutture site in Sandrigo in Via S. Gaetano n. 24 e 31 (immobili di proprietà) e in Piazza Zanella n. 9 (al 1° e 3° piano del Centro Polifunzionale Socio Sanitario in concessione d'uso dall'ULSS 8 Berica e offre le seguenti tipologie di servizio con la relativa disponibilità di posti letto accreditati/autorizzati:

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI					
	ATTIVITA' SANITARIA	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI	CENTRO DIURNO	TOTALE
		RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA'			
SAN GAETANO		39		6	6	51
ZANELLA						
Terzo Piano:						0
- ala Est		30				30
- ala Ovest			24			24
- ala Sud		27				27
TOTALE		57	24	0	0	81
OSPEDALE DI COMUNITA'	4					4
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	26					26
TOTALE	30					30
TOTALE	30	57	24	6	6	162
CASA NOARO				8		8
TOTALE GENERALE						170

Con DGR n. 1263 del 28/08/2018 la Regione Veneto ha rilasciato l'accreditamento istituzionale all'Unità Riabilitativa Territoriale – URT dell'Ipab Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva di n. 26 posti letto.

Inoltre, con DGR 1295 del 10/09/2018 la Regione Veneto ha rilasciato l'accreditamento istituzionale all'Ospedale di Comunità – OdC dell'Ipab Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva di n. 4 posti letto.

Dopo una prima fase sperimentale nel periodo ottobre-dicembre 2018, dall'01.01.2019 le attività sanitarie URT e OdC sono espletate a pieno regime.

Conseguentemente a decorrere dall'01.01.2019 è stato possibile portare a completamento il progetto di trasferimento degli Ospiti di Casa di Riposo (n. 16 p.l.) accolti al 1° piano di Piazza Zanella al 3° piano Ala Sud (locali completamente ristrutturati nel 2016 secondo la L.R. 22/2002).

Lo schema seguente, pertanto, rispetto alla previsione 2018 non annovera più le attività di NAIS (trasformate in URT e OdC) e i 16 p.l. di Casa di Riposo (di ridotta intensità trasferiti dal 1° piano all'ALA Sud 3° piano). L'Ala Sud al 3° piano comprende ora, pertanto, complessivi n. 27 p.l..

Nel corso dell'anno 2019 si registra, rispetto al 2018, un aumento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'1,52%. L'aumento si è riscontrato in quasi tutti i reparti, eccezion fatta per il Centro Diurno presso la sede di Via S. Gaetano dove si registra una diminuzione del 23,30%.(anche se in lieve miglioramento rispetto al 2018).

Si evidenziano buoni incrementi nei reparti di Piazza Zanella, anche se in Ala Ovest si riscontra sempre la notevole difficoltà di reperire IR di 2° livello e che, conseguentemente, determina la relativa copertura il più possibile con ricerca, da parte dell'Ufficio sociale, di Utenza titolare di IR di primo livello.

Il servizio sanitario erogato dalle strutture intermedie di URT/ODC ha registrato una buona media di presenze, molto prossima all'occupazione al 100% (30 p.l. complessivi) seppur con una flessione registrata nel mese di novembre 2019, determinando una proiezione media annua complessiva (URT/ODC) pari a 29,80 (vedasi grafico e tabelle seguenti).

REPARTO	PRESENZE			Variazioni % (*-)
	31.12.2018	30.11.2019	proiezione al 31.12.2019	2018-2019
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	41.970	38.994	42.613	1,53%
SAN GAETANO	13.365	12.533	13.696	2,48%
ZANELLA PRIMO PIANO	5.374		-	-100,00%
ZANELLA TERZO PIANO	21.560	25.096	27.425	27,20%
TOTALE ZANELLA	26.934	25.096	27.425	1,82%
OSPITI senza Impegnativa di residenzialità	1.671	1.365	1.492	-10,73%
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.155	1.997	2.182	1,27%
TOTALE CASA DI RIPOSO	44.125	40.991	44.796	1,52%
OSPITI NUCLEO NAISS	9.811	-	-	
OSPITI NUCLEO URT	-	8.601	9.399	
OSPITI NUCLEO ODC	-	1.327	1.450	
TOTALE NUCLEO	9.811	9.928	10.849	10,58%
OSPITI CENTRO DIURNO	1.610	1.130	1.235	-23,30%

La distribuzione per classi di età e sesso non ha rilevato particolari o significative variazioni nel corso degli anni ed evidenzia sempre la prevalenza di ospiti di sesso femminile.

Il 2019 conferma il trend dell'ultimo quinquennio circa l'aggravamento delle condizioni dell'utenza e di conseguenza il loro crescente carico sanitario ed assistenziale, in particolare per gli Ospiti a maggior carico assistenziale (II° livello) che, attualmente, riescono ad essere assegnati di Impegnativa di Residenzialità con punteggi dai 90 punti in su.

Tale criticità è continuamente segnalata ed evidenziata nelle relazioni accompagnatorie ai bilanci e nella situazione semestrale dell'Ente. La problematica è determinata dalle valutazioni UVMMD che assegnano punteggi molto bassi rispetto ai punteggi minimi necessari per l'ottenimento delle IR (punteggi minimi che si attestano negli ultimi tempi addirittura sopra i 90 punti) e dal significativo mancato rilascio di IR di 2° livello da parte dell'ULSS.

Risulta, pertanto, molto difficoltosa l'individuazione di Ospiti di Media Intensità, nonostante la consistente domanda sul territorio, disponibili al pagamento di retta privata fintantoché non si diventa assegnati di IR, determinando conseguentemente presenza di posti letto freddi.

Si è ribadita per l'ennesima volta la problematica, anche in recenti incontri con la direzione generale dell'ULSS 8 Berica, chiedendo di valutare l'eventuale trasformazione di detti posti di 2° livello in altre tipologie di unità di offerta, quali ad esempio posti letto per Alzheimer o hospice. La Direzione ULSS ha assicurato che senz'altro tale aspetto verrà considerato nella stesura del prossimo Piano di Zona.

La tipologia di Ospiti accolta quotidianamente in Casa di Riposo, presenta sempre più patologie gravi o status generale sanitario molto compromesso che determinano un elevato livello di assistenza sia dal punto di vista sociale che sanitario.

Conseguentemente, si registra un adeguamento continuo anche dei piani e dei carichi di lavoro per tutte le figure professionali coinvolte (coordinatori di reparto, OSS, IP, fisioterapisti, logopedisti, educatori, psicologi, ecc.).

Anche per l'anno 2020, lo stanziamento relativo alle presenze di Ospiti, principale elemento per la determinazione dell'ammontare di entrate, viene effettuato adottando la prassi consolidata presso l'Ente di partire dalle presenze assestate nell'anno precedente; a titolo prudenziale, nella stima dei ricavi 2020, si è ipotizzato di non contabilizzare la giornata in più del 29 febbraio (2020 anno bisestile).

Per quanto riguarda il Centro Diurno, si è ipotizzato di stimare l'ammontare dei ricavi sulla base delle presenze attuali, con l'accortezza di prevedere, nei costi, anche una risorsa di personale aggiuntiva (OSS) necessaria qualora si verifici realmente tale ipotesi (adeguamento standards L.R. 22/2002).

La previsione di presenze 2020 per URT e OdC, invece, è stata calcolata prendendo come riferimento il volume di presenze registrato nel 2019 (01.01.19-31.10.19) e, per quanto concerne le entrate, in base alle tariffe rettificate dalla DGR 433/2017.

Si riporta, infine, nuovamente l'informativa che nel corso del 2017 la Regione Veneto ha emanato la DGR n. 433 del 06 aprile 2017 "*Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale: modifica del profilo assistenziale ed economico delle prestazioni mediche, e definizione dei criteri volti al superamento della sospensione del rilascio di nuovi accreditamenti disposta con DGR n. 2174 del 23 dicembre 2016*".

Con tale DGR è stato modificato il modello di assistenza medica vigente nelle strutture di ricovero intermedie, al contempo rimodulando gli aspetti tariffari e di compartecipazione alla spesa legati all'erogazione delle prestazioni sanitarie.

Nel modello assistenziale, di cui all'Allegato A della deliberazione, l'assistenza medica ora risulta a carico dell'ente gestore ed è erogata, ai pazienti ricoverati, da medici coordinati e organizzati dalla direzione sanitaria della struttura che eroga anche l'assistenza diretta e indiretta ai pazienti.

Altra tematica d'intervento riguarda gli aspetti tariffari e quelli di compartecipazione alla spesa legati all'attività delle strutture considerate, così come delineati da ultimo nelle DGR n. 2718 del 24 dicembre 2012 e DGR n. 2091 del 30 dicembre 2015.

La DGR 433/2017 dispone infatti, attesa l'attività prettamente sanitaria erogata dall'ODC e URT le seguenti ulteriori modifiche, determinando la revoca del contenuto dei provvedimenti giuntali in contrasto con questo provvedimento, con specifico riferimento alla DGR n. 2718 del 24 dicembre 2012 e DGR n. 2091 del 30 dicembre 2015:

- a) la quota a carico dell'assistito è di 25,00 Euro dal 31[^] al 60[^] giorno per l'ODC e di 25,00 Euro dal 16[^] al 60[^] giorno per l'URT; per entrambe le strutture la quota a carico dell'assistito è di 45,00 Euro a partire dal 61[^] giorno.
- b) tutte le prestazioni di riabilitazione sono erogate in regime di esenzione dalla compartecipazione alla spesa (Ticket), mentre le prestazioni ambulatoriali sono erogate in regime di esenzione solo fino al 30[^] giorno di degenza sia per l'ODC che per l'URT;
- c) la tariffa di 130,00 Euro per l'ODC e di 135,00 Euro per l'URT si intende omnicomprensiva includendo quindi anche l'assistenza medica nelle 24 ore.

Queste disposizioni della Regione Veneto, in modifica a quanto precedentemente deliberato e in base alle quali l'Ente aveva predisposto, negli anni scorsi, la propria pianificazione dell'avvio delle attività di URT e OdC sia sul piano logistico-strutturale e ancor più sul piano economico-finanziario di sostenibilità, hanno costretto l'IPAB ad una rivisitazione completa delle proprie valutazioni, considerata la significativa incidenza che determinano il sostenimento economico della assistenza medica e conseguente responsabilità civilistico-penale di ambito sanitario.

Su richiesta pervenuta dall'ULSS 8 Berica e dell'Azienda Zero, l'Ente concertatamente con gli altri Enti della regione assegnatari di posti letti di URT e OdC, ha confermato l'adesione al modello assistenziale di cui alla DGR n. 433/2017 e alla relativa attivazione dei posti letto di Struttura Intermedia per i quali si sono ottenuti nel 2018 dalla Regione Veneto anche i relativi provvedimenti di accreditamento istituzionale, come indicato in premessa.

Nel corso del 2019, a fronte dei risultati ad interim contabilizzati, le strutture intermedie del Veneto si sono incontrate e confrontate su tali performance, che risultano in linea e che confermano che le attuali tariffe riconosciute non consentono l'equilibrio economico delle attività stesse.

Tali risultati sono stati ribaditi dagli enti alle relative ULSS di appartenenza affinché si facciano anch'esse porta voce presso la Regione Veneto per l'ottenimento di un adeguamento tariffario. Alle Direzioni ULSS si è manifestata anche l'evidente preoccupazione degli Enti sulla continuità aziendale delle attività presso i Centri di Servizio, viste le recenti aperture di numerosi posti letto, in particolare di Ospedale di Comunità, presso le sedi ospedaliere (vedasi l'apertura di n° 24 p.l. di ODC c/o l'Ospedale di Noventa Vicentina e la prossima apertura di n° 12 p.l. di ODC c/o l'Ospedale di Vicenza).

L'IPAB di Sandrigo assieme all'IPAB di Vicenza ha stabilito con l'ULSS 8 Berica una forma sinergica di collaborazione, per quanto concerne l'estensione dell'utilizzo delle forme di

assistenza medico-sanitaria già in essere per le case di riposo e soprattutto del servizio di continuità assistenziale per le ore notturne e festive.

Si è convenuto che i due Enti, possano usufruire del servizio di continuità assistenziale per le fasce notturna, festive e prefestiva con accessi notturni (su chiamata) e con un apposito accesso nei giorni festivi e prefestivi (sabato).

Il bilancio di previsione per l'anno 2020 è stato redatto includendo, ovviamente tutti i costi relativi agli adeguamenti degli standards organizzativi di personale previsti dalla normativa regionale (URT/ODC), nonché il costo dell'assistenza medica e direzione sanitaria a carico dell'ente gestore come previsto dalla DGR 433/2017.

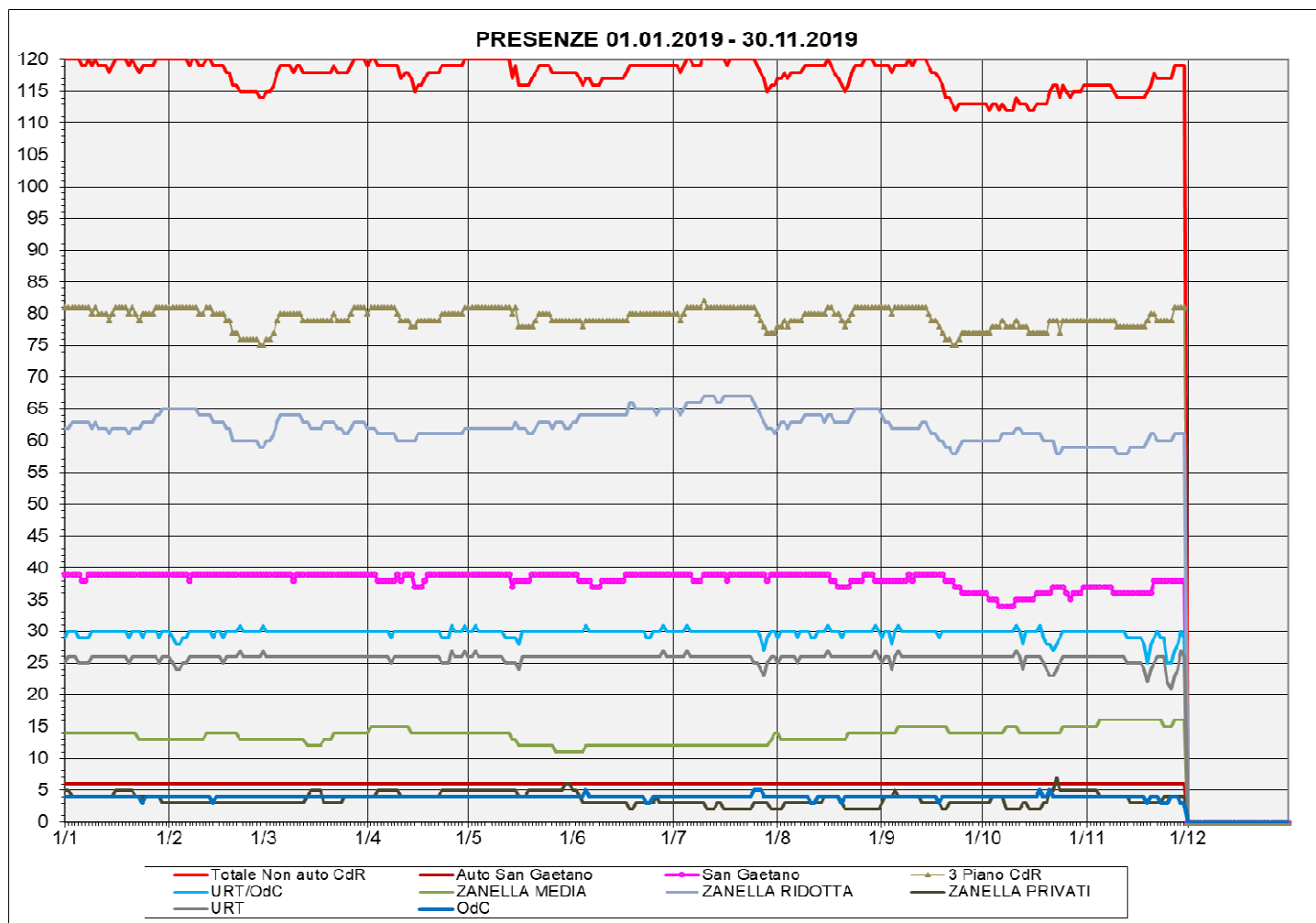
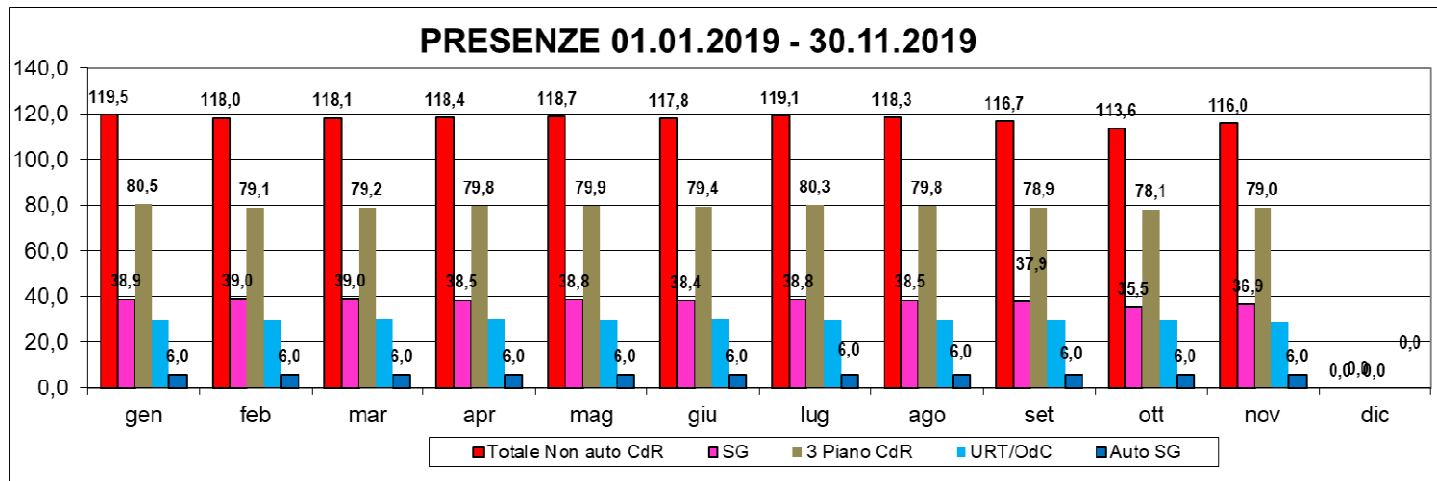
Queste previsioni di spesa e di ricavo per l'anno 2020, specificatamente per il centro di attività URT/OdC, determinano un risultato economico di gestione negativo per l'ammontare di € 36.513,17 che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno, nella deliberazione delle linee strategiche per l'esercizio 2020, di sostenere comunque, considerato il significativo effetto indiretto, dal punto di vista strategico/marketing, molto positivo che le attività di URT/OdC generano sia in termini di buona immagine dei servizi socio-sanitari offerti dall'Ente che di opportunità che alcuni pazienti in dimissione, decidano di rimanere quale Utenza residenziale al 3° piano o presso la sede di Via S. Gaetano (creandosi di fatto un buon bacino di utenza da accogliere poi tramite chiamata da RUR).

Risulta, peraltro, anche importante però sottolineare che deve continuare l'attività del nostro ente in collaborazione con tutte le altre strutture intermedie del Veneto di perorare la causa di riconoscimento dell'adeguamento delle tariffe almeno di ulteriori € 10,00 pro-die pro-capite, come peraltro già previsto nelle iniziali DGR n. 2718 del 24/12/2012 e n. 2091 del 30/12/2015.

Questo sarà un risultato determinante anche per le successive decisioni aziendali che l'ente dovrà intraprendere, tenuto conto che l'Ipab nel corso del 2019 è risultato assegnatario con delibera regionale di ulteriori n° 8 p.l. di Ospedale di Comunità, per i quali si è già ottenuta l'autorizzazione alla realizzazione e si dovrà seguire il percorso per il conseguimento dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento istituzionale.

PRESENZE GENERALI ENTE
01.01.2019 – 30.11.2019

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	media
Auto SG	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	0,0	6,0
SG	38,9	39,0	39,0	38,5	38,8	38,4	38,8	38,5	37,9	35,5	36,9	0,0	38,2
3 Piano CdR	80,5	79,1	79,2	79,8	79,9	79,4	80,3	79,8	78,9	78,1	79,0	0,0	79,5
Totale Non auto CdR	119,5	118,0	118,1	118,4	118,7	117,8	119,1	118,3	116,7	113,6	116,0	0,0	117,7
URT/OdC	29,7	29,7	30,0	29,9	29,8	30,0	29,9	29,9	29,9	29,6	28,9	0,0	29,8
Zanella Media	13,7	13,4	13,2	14,4	12,7	11,9	12,1	13,4	14,5	14,4	15,8	0,0	13,6
Zanella Ridotta	62,6	62,7	62,5	60,9	62,2	64,4	65,7	63,7	61,0	60,1	59,5	0,0	62,3
Zanella Privati	4,2	3,0	3,5	4,5	5,0	3,1	2,5	2,7	3,3	3,6	3,8	0,0	3,6
URT/OdC	25,8	25,8	26,0	25,9	25,8	26,0	25,8	26,0	25,9	25,6	25,1	0,0	25,8
OdC	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,1	3,9	4,0	4,1	3,8	0,0	4,0



Attività non caratteristica

L'I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo non svolge "attività non caratteristica"; si annovera esclusivamente, a titolo informativo, la gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione, e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto previsto dal codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2020.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, considerato il persistere delle difficoltà finanziarie delle famiglie derivanti dalla crisi di mercato e degli aumenti effettuati nel corso del 2019, di non aumentare le rette (vedasi allegati D/E/F/G/H/I/J/K):

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.392.782,17	2.374.524,99
Ricavi per rette ospiti autosufficienti	90.879,65	88.758,00
Ricavi per rette ospiti NAIS	-	642.287,00
Ricavi per rette OdC e URT	171.041,39	-
Ricavi per rette ospiti Centro Diurno	28.054,41	40.238,00
Ricavi per alloggi protetti	21.300,00	17.460,00
Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti	2.064.818,00	2.059.837,50
Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	-	691.303,77
Quote regionali per OdC e URT	1.291.890,57	-
Quote regionali di residenzialità ospiti Centro Diurno	24.925,10	36.331,02
TOTALE	6.085.691,29	5.950.740,28

Si riepilogano nella tabella seguente le rette con decorrenza rispettivamente 01.01.2020, invariate rispetto al 2019: (per i dettagli vedasi gli allegati D/E/F/G/H/I):

TARIFFE A CARICO UTENTE	Anno 2019	Anno 2020
CASA DI RIPOSO		
<i>Ospiti con impegnativa di residenzialità</i>		
Non autosufficiente intensità minima o ridotta	€ 55,00	€ 55,00
Non autosufficiente media intensità	€ 55,00	€ 55,00
Autosufficiente	€ 42,00	€ 42,00
<i>Ospiti con retta a totale carico privato</i>		
Fascia A	€ 56,00	€ 56,00
Fascia B	€ 78,00	€ 78,00
Fascia C	€ 95,00	€ 95,00
Fascia agevolata	€ 65,00	€ 65,00
CENTRO DIURNO		

non autosufficiente giornata intera	€ 32,00	€ 32,00
non autosufficiente mezza giornata	€ 21,00	€ 21,00
autosufficiente giornata intera	€ 32,00	€ 32,00
autosufficiente mezza giornata	€ 21,00	€ 21,00
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE		
Fino al 15mo giorno	€ -	€ -
Dal 16mo giorno al 60mo giorno	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61mo giorno al 90mo giorno	€ 45,00	€ 45,00
OSPEDALE DI COMUNITA'		
Fino al 30mo giorno	€ -	€ -
Dal 31mo giorno	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61mo giorno al 90mo giorno	€ 45,00	€ 45,00
Alloggi CASA NOARO		
Alloggio n. 1	€ 345,00	€ 345,00
Alloggio n. 2	€ 345,00	€ 345,00
Alloggio n. 3	€ 255,00	€ 255,00
Alloggio n. 4	€ 255,00	€ 255,00
Alloggio n. 5	€ 320,00	€ 320,00
Alloggio n. 6	€ 255,00	€ 255,00
Alloggio n. 7	€ 500,00	€ 430,00

Le quote regionali giornaliere di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti sono state stimate sulla base della DGR 1673 del 22.06.2010 che risulta, a tutt'oggi, invariata dal 2010:

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2019	Anno 2020	Var.ne %
I° LIVELLO	49,00	49,00	0,00%
II° LIVELLO	56,00	56,00	0,00%
Quota per Centri Diurni	27,99	27,99	0,00%

Rette a carico privato

Le rette a carico privato, stimate complessivamente per l'esercizio 2020 in € 2.726.696,19 possono essere così suddivise:

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2019	previsto 2020
RETTE REPARTO SAN GAETANO	877.652,74	868.444,45
da Ospiti non autosufficienti	786.773,09	775.398,14
da Ospiti autosufficienti	90.879,65	93.046,31
RETTE REPARTO ZANELLA - terzo piano	1.606.009,07	1.640.021,78
da Ospiti non autosufficienti	1.606.009,07	1.640.021,78
RETTE REPARTO ZANELLA - primo piano	171.041,39	149.577,96
da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale	171.041,39	149.577,96
SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO	28.054,41	46.332,00
da Ospiti	28.054,41	46.332,00
ALLOGGI CASA NOARO	21.300,00	22.320,00
TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO	2.704.057,61	2.726.696,19

e rappresentano il 43,72% del totale del Valore della produzione.

Considerato che nel corso degli anni scorsi si è registrata una notevole difficoltà nell'individuare Utente con i requisiti idonei per essere accolta negli alloggi di Casa Noaro (a tutt'oggi un

alloggio risulta libero), a titolo prudenziale i ricavi per il 2020 sono stati stimati prevedendo l'occupazione di n° 6 alloggi su 7 complessivi.

Le voci descritte nella tabella di cui sopra vengono ulteriormente analizzate negli allegati D/E/F/G/H/I.

Rimborsi da parte dell'Azienda ULSS 8 Berica

Come evidenziato in precedenza, se vengono confermate dalla Regione Veneto, e senza ulteriori aumenti, le quote pro-die/pro-capite di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti fissate e inalterate dal 2010, relative all'anno 2020 risultano le seguenti:

tipologia Ospite	Quota 2019	% aumento	Quota 2020
CASA DI RIPOSO			
Ospiti ridotta intensità	49,00	0,0%	49,00
Ospiti media intensità	56,00	0,0%	56,00
Ospiti NAISS	56,01	0,0%	56,01
Quota extra riconosciuta da ULSS 6 su Ospiti NAISS	8,59	0,0%	-
	64,60		-
Pazienti Unità Riabilitativa Territoriale	135,00(*)	0,0%	135,00(*)
Pazienti Ospedale di Comunità	130,00(*)	0,0%	130,00(*)
(*) decurtati dell'eventuale compartecipazione privata come sopra specificato			
Ospiti Centro Diurno	27,99	0,0%	27,99

Tenuto conto degli attuali standard organizzativi garantiti dall'Ente si stima un rimborso sanitario complessivo pari a € 3.410.348,09 suddiviso in:

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2019	previsto 2020
REPARTO SAN GAETANO	680.716,60	713.214,81
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	655.791,50	676.100,07
Quote regionali di Centro Diurno	24.925,10	37.114,74
REPARTO ZANELLA	1.409.026,50	1.384.982,29
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	1.409.026,50	1.384.982,29
REPARTO NAISS	1.291.890,57	1.312.150,99
Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.291.890,57	1.312.150,99
TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO	3.381.633,67	3.410.348,09

Le voci sopradescritte vengono ulteriormente analizzate negli *allegati D/E/F/G/H/I*.

Le entrate per rimborsi delle spese di rilievo sanitario da parte dell'Azienda Ulss 8 Berica corrispondono al 54,68% del totale del Valore della Produzione, e unitamente alle rette a carico privato rappresentano la principale fonte di entrata dell'Ente.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria e si riferisce principalmente alla stima dei ricavi per rimborsi dall'ULSS 8 Berica per servizi di logopedia e fisioterapia (che da maggio 2018 è riconosciuta nella misura di € 2,10 pro-die pro-capite e non più in € 2,18); non contempla, come invece avveniva gli anni scorsi, il rimborso del costo del medico per URT/OdC, né la quota per i servizi di riabilitazione (fisioterapia).

Risulta importante sottolineare anche che, con il nuovo Accordo Contrattuale stipulato con l'ULSS 8 Berica nel 2018, la contribuzione sulle giornate per ricovero ospedaliero non sono più riconosciute al 75%, ma al 50%:

Altri ricavi e proventi	Importo	Importo
	previsto 2019	previsto 2020
Ricavi mensa interni	1.200,00	1.200,00
Altri ricavi e proventi	100,00	300,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.500,00	1.500,00
Rimborso ULSS 8 Berica per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico)	89.976,85	86.526,25
Sopravvenienze attive	10.383,56	10.383,56
TOTALE	103.160,41	99.909,81

Si evidenzia che la voce "sopravvenienze attive" si riferisce all'ammontare che presumibilmente verrà recuperato per la controversia "festività infrasettimanali del personale turnista", e che prudenzialmente viene accantonato in un apposito fondo rischi ed oneri fintantoché la problematica non perverrà a completa definizione.

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2020-2022

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.137.044	6.250.544	6.296.153
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	99.910	101.775	101.775
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.236.954	6.352.319	6.397.928

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

I costi registrati in tale voce sono contabilizzati in base al criterio della competenza e indicati al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi.

Si riferiscono principalmente all'acquisto di materiali di uso ordinario nei reparti e sono stimati sulla base dei contratti stipulati ed ai presunti consumi preventivati:

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Alimentari c/acquisti	500,00	500,00
Materiali di consumo c/acquisti	43.000,00	43.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	5.000,00	6.000,00
Cancelleria	10.000,00	10.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	90.000,00	90.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	7.000,00	7.000,00
Indumenti da lavoro	500,00	500,00
Carburanti e lubrificanti	4.000,00	4.000,00
Spese accessorie si acquisti	100,00	100,00
Trasporti su acquisti	100,00	100,00
TOTALE	160.200,00	161.200,00

B7) COSTI PER SERVIZI

In questa voce sono inclusi tutti i costi stimati e derivanti dall'acquisizione di servizi e si riferiscono principalmente a:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Ristorazione	378.945,47	392.000,00
Lavanderia	145.000,00	135.000,00
Pulizia sanificazione ambienti	136.521,00	135.642,34
Servizi assistenziali	635.015,81	635.015,81
Altri servizi appaltati	54.500,00	56.700,00
TOTALE	1.349.982,28	1.354.358,15

Servizio di ristorazione:

Dall'1 settembre 2018 si è proceduto al rinnovo fino al 2022 del servizio di ristorazione aggiudicato alla ditta Serenissima SpA di Vicenza nel 2014, a seguito della gara d'appalto effettuata con l'IPAB di Dueville proprietaria delle cucine in cui vengono preparati i pasti. Il contratto prevede l'adeguamento ISTAT annuale, previsto per il 2019 (da settembre) nella misura dell'0,3%.

Servizi di Lavanderia:

E' in itinere la procedura di gara d'appalto per l'affidamento del servizio di lavaggio biancheria piana, tovagliato e divise del personale per il quale non si presume si registreranno significativi aumenti rispetto alla spese attuale; mentre per l'affidamento del servizio di lavaggio e noleggio biancheria piana Ospiti e divise personale aggiudicato a giugno 2018, la spesa prevista per il 2020 è stata adeguata a fronte del decremento realizzato con il nuovo appalto e della conferma applicazione IVA nella misura del 5% anziché 22% (come previsto dalle recenti risoluzioni normative vigenti).

Servizio di Pulizia sanificazione ambienti:

E' in itinere la procedura di gara d'appalto di questo servizio. La spesa prevista per il 2020 è stata calcolata prevedendo il costo per l'apertura dell'ala sud al terzo piano e la decurtazione della somma per chiusura dell'ala est al primo piano; vengono, inoltre, inclusi l'aumento per la

pulizia degli spazi comuni di Casa Noaro ed un incremento prudenziale stimato di circa l'1,5% derivante da espletamento nuova gara.

Servizi assistenziali:

Tale servizio, aggiudicato nel 2015, è stato rinnovato a fine 2018 per ugual periodo. Il bilancio 2020 prevede l'applicazione dell'IVA nella misura del 5% avvenuta a decorrere dall'01/01/2019, in quanto dette attività, benché svolte da Cooperative Sociali non sono più esenti IVA.

Altri Servizi appaltati:

In questa voce sono registrati i costi relativi ai servizi di parrucchiera, servizi di pedicure, portierato sede di Piazza Zanella, raccolta rifiuti e servizio manutenzione, ecc.

COMPENSI E CONSULENZE

La previsione di spesa per compensi e consulenze è stata calcolata in base agli incarichi in essere e previsti per il 2020 e si riferiscono principalmente a:

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Compensi Amministratori	27.320,12	22.539,12
Compensi Revisori dei conti	6.000,00	6.000,00
Compensi Nucleo di valutazione	3.660,00	3.660,00
Servizi amministrativi	26.500,00	25.000,00
Fiscali	7.000,00	7.000,00
Tecniche	4.000,00	4.000,00
Legali e notarili	3.000,00	3.000,00
Compenso Medico del lavoro	1.000,00	1.000,00
Compensi per incarichi professionali	78.000,00	73.000,00
Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08	3.000,00	3.000,00
TOTALE	159.480,12	148.199,12

Servizi amministrativi

In questa voce sono comprese principalmente le spese per il servizio tenuta paghe, per l'incarico di DPO (nuovo Regolamento europeo 2016/679 - Responsabile della Protezione dei Dati RPD/DPO" e attività di assistenza annuale in materia di privacy).

Compensi per incarichi professionali:

In questa voce sono registrate le spese relative ai medici incaricati per l'assistenza sanitaria delle attività di URT e OdC (circa € 50.000,00), l'incarico di direzione sanitaria per le medesime attività (€ 6.000,00), il costo relativo all'attività di supporto tecnico al RUP per i lavori di realizzazione nuova sede di Via S. Gaetano (€ 6.000,00); il costo relativo all'incarico di responsabile tecnico della sicurezza antincendio (€ 6.000,00).

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi registrati negli anni precedenti.

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Acqua	20.000,00	22.000,00
Energia elettrica	35.000,00	40.000,00
Gas, riscaldamento/rinfrescamento	260.000,00	260.000,00
Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00
TOTALE	326.500,00	333.500,00

MANUTENZIONI

Sono state previste, sia le manutenzioni programmate sulla base dei contratti in essere per tutti i reparti, sia stimando interventi sul fabbricato necessari per la sede di Via San Gaetano. La stima della spesa per la voce "altre manutenzioni" viene mantenuta in linea di massima invariata rispetto al 2019.

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Manutenzione fabbricati strumentali	35.000,00	35.000,00
Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature ...)	65.000,00	70.000,00
Canoni di manutenzione periodica	15.000,00	10.000,00
Manutenzione periodica software	15.000,00	17.500,00
TOTALE	130.000,00	132.500,00

ASSICURAZIONI

Il costo per assicurazioni è stato stimato sulla base dei contratti assicurativi in essere, con un prudenziale aumento per la polizza RCA, considerata la disdetta di contratto pervenuta dalla attuale Assicurazione, che impone la ricerca da parte del broker di una nuova compagnia assicuratrice:

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Assicurazione fabbricati	2.500,00	3.000,00
Assicurazione RCA	5.000,00	4.000,00
Altre assicurazioni (RC terzi)	19.000,00	32.246,39
TOTALE	26.500,00	39.246,39

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Spese per attività ricreative ospiti	8.000,00	8.000,00
Spese per analisi prove laboratorio	2.000,00	2.000,00
Smaltimento rifiuti speciali	8.000,00	14.400,00
Spese postali	3.000,00	3.000,00
Compensi per lavori occasionali	1.000,00	1.000,00
Spese formazione personale	8.000,00	8.000,00
Servizi di vigilanza	700,00	700,00
Spese per pubblicazione gare	2.000,00	2.000,00
Spese viaggi e trasferte	800,00	1.500,00
Spese di rappresentanza	500,00	500,00
Spese servizi bancari e di tesoreria	3.500,00	3.500,00
Indennità commissioni concorso	2.000,00	2.000,00
Contributi INPS gestione separata	500,00	500,00
Altre spese per servizi vari	4.000,00	4.000,00
Spese per servizi non di competenza	1.000,00	1.000,00
TOTALE	45.000,00	52.100,00

La voce spese formazione personale comprende la stima dei costi che si prevede saranno sostenuti in corso d'anno per partecipazione del personale dipendente a corsi e convegni specialistici e corsi in materia di sicurezza (patentino antiincendio, RLS, RSPP, formazione preposti, e Accordo Stato/Regione, ecc.).

Si registra un necessario incremento delle spese per smaltimento rifiuti speciali determinato soprattutto dall'aumento di pazienti con patologie necessitanti di isolamento e quindi di smaltimento dei rifiuti prodotti secondo legge.

B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi si riferiscono principalmente per € 149.032,68 alla spesa per la concessione in uso dei locali presso il Centro Polifunzionale Sanitario di Piazza Zanella dall'ULSS 8 Berica sulla base della convenzione e degli accordi in essere.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'Ente ha attualmente un organico di 108 dipendenti (di cui n° 97 a tempo indeterminato, n° 9 a tempo determinato e n° 2 in somministrazione) distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Il fabbisogno di personale per l'anno 2020 è così determinato:

FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2020

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	Totale dirigenza	1	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	Totale categoria D3	2	
D1	Funzionario servizi socio -assistenziali	(1)*	
	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale	1	1
Totale categoria D1	4	1	
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico	1	
	Coordinatore Infermieristico	1	
	Infermiere	8+(4)*	5+(1)*
	Fisioterapista	2	2+(1)*
	Logopedista		(1)*
	Podologo		-
	Educatore animatore	1	(2)*
Totale categoria C	19	12	
B3	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio-assistenziali	1	
Totale categoria B3	2		
B1	Esecutore tecnico	1	
	Esecutore servizi socio-assistenziali	1	
	Operatore socio assistenziale	54	9
	Totale categoria B1	56	9
A	Operatore servizi generali	2	
	Totale categoria A	2	
Totali		86	22
		108	

(*) le risorse tra parentesi sono attualmente vacanti o occupate con dipendenti a tempo determinato / interinale;

Si ritiene utile ricordare che l'attivazione del reparto di Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale, ha implicato a partire dall'anno 2019 un inevitabile incremento di personale, e conseguente incremento della spesa, che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di coprire con personale in parte a tempo indeterminato e in parte a tempo determinato, e precisamente:

- n. 2 unità di infermiere professionale a tempo pieno e indeterminato;
- n. 3 unità di infermiere professionale a tempo pieno e determinato;
- n. 1 unità di fisioterapista a tempo parziale (30 ore settimanali) e determinato.

Si mantiene, inoltre per tali attività sanitarie, come disposto dal CdA, la presenza della figura della logopedista (n. 9 ore settimanali), e dell'assistente sociale (n. 18 ore settimanali) valutatane l'opportuna necessità confermata nel primo anno di attività.

La determinazione del fabbisogno di personale necessario per l'anno è abbastanza complessa, in quanto oltre alla copertura posti vacanti include anche la stima delle necessità ordinarie dei vari reparti, quali ad esempio le sostituzioni per cambio ferie/malattie/maternità, che, come noto, sono completamente a carico aziendale.

Ciò premesso è necessario evidenziare che la previsione è da ritenersi, pertanto, suscettibile di variazioni sulla base dell'andamento effettivo delle assenze nel corso dell'anno.

Nel corso del 2020 si ipotizza inoltre la riattivazione del posto di Funzionario dei servizi Socio-Assistenziali, qualora si riesca a reperire sul mercato figura professionale in linea con le aspettative e le esigenze dell'ente.

La stima di fabbisogno di risorse umane necessarie per l'anno 2020, oltre a quanto sopra enunciato e a quanto già in essere, è la seguente:

- sostituzioni ferie, malattie, maternità e altre assenze: in tale ambito si è stimata la necessità di un numero complessivo di:
 - o n° 1 unità di Infermiere per cambio ferie,
 - o n° 2 unità di OSS per sostituzioni maternità,
 - o n° 2 unità di OSS per sostituzioni ferie estive,
 - o n° 1 unità di livello C per sostituzione maternità prudenzialmente per 6 mesi,
 - o n° 1 unità di livello D per sostituzione maternità prudenzialmente per 9 mesi.
- n° 1 operatore addetto all'assistenza a tempo pieno come risorsa aggiuntiva San Gaetano per potenziamento Centro Diurno.

a) Salari e stipendi

Il costo complessivo del personale, inclusi i contributi e l'IRAP, ammonta ad € 3.724.686,53 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 59,85% del totale dei Costi della produzione.

Il costo complessivo comprende anche lo stanziamento aggiuntivo per eventuali maternità e sostituzioni a vario titolo che possono verificarsi in corso d'anno e che, come noto, negli Enti pubblici sono a totale carico azienda.

Nella previsione di spesa per il personale dipendente nell'anno 2020 si sono ipotizzati i seguenti fattori che ne determineranno un potenziale incremento determinato dalla scadenza del CCNL Funzioni Locali già avvenuta a decorrere dal 31/12/2018:

- applicazione dell'elemento perequativo fino alla sottoscrizione definitiva del contratto nazionale;
- corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale;
- incremento prudenziale nella misura dell'1,5% annuo per far fronte all'adeguamento contrattuale a seguito di eventuale approvazione del nuovo CCNL. L'aumento complessivamente stimato ammonta ad € 48.262,62.

La spesa per il personale è così suddivisa:

Descrizione	Importo previsto 2019	Importo previsto 2020
Personale area amministrativa	248.641,64	237.287,37
Personale OSS e IP	1.674.630,26	1.685.810,06
Personale area altri servizi	282.712,46	295.570,32
Personale logopedia e fisioterapia	100.963,20	89.586,01
Personale lavoro interinale	20.000,00	38.500,00
Fondo produttività	345.624,67	369.200,50
TOTALE	2.672.572,23	2.715.954,26

b) Oneri sociali

Gli oneri sociali sul costo del personale, per € 768.072,52 sono determinati sulla base delle aliquote previdenziali previste dalla normativa vigente e comprendono i contributi INPS ex INPDAP, INAIL e INPS.

d) IRAP metodo retributivo

Questa voce, per € 230.659,75, comprende l'IRAP da normativa vigente ed è determinata sulla base dell'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale in somministrazione nella misura dell'8,5%.

e) Altri costi

Questa voce, stimata in € 10.000,00, comprende la quota a carico Ente relativa al servizio mensa per i pasti consumati dai dipendenti ed usufruiti secondo il regolamento interno, il costo per visite mediche derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 81/08, e dalla quota a carico Ente per l'adesione di alcuni dipendenti al Fondo Integrativo PERSEO.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2020 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2020, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2020			2021			2022		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>l) Immobilizzazioni immateriali</i> 1) Costi di ricerca, sviluppo 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili a) Licenza d'uso software a tempo determinato	€ 864,12	€ 1.000,00	€ 1.864,12	€ 1.864,12	€ 660,00	€ 2.524,12	€ 2.397,34	€ 660,00	€ 3.057,34

4) Altre immobilizzazioni immateriali a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi	€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 17.282,56		€ 17.282,56
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 18.146,68	€ 1.000,00	€ 19.146,68	€ 19.146,68	€ 660,00	€ 19.806,68	€ 19.679,90	€ 660,00	€ 20.339,90

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2020			2021			2022		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>									
1) Terreni									
2) Fabbricati	€ 34.142,43		€ 34.142,43	€ 34.142,43		€ 34.142,43	€ 34.142,43		€ 34.142,43
3) Impianti e macchinari									
a) Impianti generici	€ 810,53	€ 1.500,00	€ 2.310,53	€ 3.566,83	-	€ 3.566,83	€ 3.566,83	-	€ 3.566,83
b) Impianti specifici									
c) Macchinari									
4) Attrezzature									
a) Attrezzature varie	€ 2.413,40	€ 123,75	€ 2.537,15	€ 2.590,13	€ 750,00	€ 3.340,13	€ 4.053,38	€ 750,00	€ 4.803,38
b) Attrezzature sanitarie	€ 5.996,76	€ 8.406,87	€ 14.403,63	€ 22.347,57	€ 750,00	€ 23.097,57	€ 23.255,67	€ 750,00	€ 24.005,67
5) Beni mobili di pregio storico e artistico									
6) Altri beni									
a) Mobili e arredi	€ 13.022,72	€ 1.348,99	€ 14.371,71	€ 12.407,66	€ 1.125,00	€ 13.532,66	€ 14.421,53	€ 1.125,00	€ 15.546,53
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 81,37		€ 81,37	€ 81,37		€ 81,37	€ 79,65		€ 79,65
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€ 3.354,15	€ 350,00	€ 3.704,15	€ 3.632,89	€ 590,00	€ 4.222,89	€ 4.456,01	€ 590,00	€ 5.046,01
d) Automezzi									
e) Automezzi trasporto anziani		€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 1.125,00	€ 6.125,00	€ 7.250,00	€ 1.125,00	€ 8.375,00
f) Autovetture									
g) Altri beni									
7) Immobilizzazioni in corso e acconti									
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 59.821,36	€ 14.229,62	€ 74.050,98	€ 83.768,88	€ 4.340,00	€ 88.108,88	€ 91.225,50	€ 4.340,00	€ 95.565,50

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state calcolate svalutazioni riguardanti le immobilizzazioni.

d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Considerato il perdurare della grave crisi economico-finanziaria, e nonostante l'azione per contenere il più possibile gli insoluti abbia consentito nel 2019 di limitare al massimo le perdite su crediti, viene mantenuta la previsione di un accantonamento prudenziale al fondo per rischi su crediti per € 3.000,00.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di analoga giacenza all'inizio ed al termine di ciascun esercizio.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

E' stato previsto l'accantonamento prudenziale al fondo rischi ed oneri per € 10.383,56 derivante dalla contabilizzazione delle somme che si prevede di recuperare dai dipendenti per la controversia "festività infrasettimanali del personale turnista".

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati previsti altri accantonamenti specifici.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre specifiche voci di bilancio e sono stimati in base alla previsione di spesa presunta per il 2020 in considerazione anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2020-2022

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	161.200	161.200	161.200
7) Costi per servizi	2.061.404	2.061.404	2.061.404
8) Costi per godimento beni di terzi	154.533	154.533	154.533
9) Costi del personale	3.724.687	3.761.933	3.799.553
a) Salari e stipendi	2.715.954	2.743.114	2.770.545
b) Oneri sociali	768.073	775.753	783.511
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	230.660	232.966	235.296
e) Altri costi	10.000	10.100	10.201
10) Ammortamenti e svalutazioni	96.198	110.916	118.905
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.147	19.807	20.340
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.051	88.109	95.566
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att. Cir. e delle disp. liquide	3.000	3.000	3.000
11) Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	10.384	10.384	10.384
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	15.000	15.000	15.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.223.404	6.275.369	6.320.978

C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA

C15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) PROVENTI FINANZIARI

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

C17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Sono stati stimati gli interessi passivi sui potenziali finanziamenti che l'ente andrà presumibilmente a stipulare per la copertura finanziaria per il completamento della nuova casa di riposo (lotto 2).

La realizzazione del Lotto 1 della nuova casa di riposo trova copertura finanziaria con mezzi propri dell'ente e con la donazione del Prof. Benetazzo.

Per quanto riguarda la copertura finanziaria del Lotto 2, si informa che l'ente è in attesa degli esiti della presentazione della domanda di "Bando del Fondo Regionale di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio sanitario di cui all'art. 44 della L.R. n. 45 del 2017 - Collegato alla legge di stabilità regionale 2018" per l'importo di € 2.000.000,00 (presentazione effettuata ad agosto 2019). Nel caso di esito positivo della domanda e quindi di una successiva erogazione del finanziamento, nel bilancio di previsione 2020 è stato ipotizzato il costo per rilascio in favore della Regione Veneto di apposita fidejussione che dovrà essere stipulata con istituto bancario e/o compagnia assicurativa. Il costo presunto annuo è indicativamente di circa € 14.000,00 (tasso circa l'0,7% annuo).

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono state previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

IMPOSTE D'ESERCIZIO

20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (principalmente IRES) che saranno dovuti nel 2020 in conformità alla normativa vigente.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Il bilancio economico annuale di previsione 2020 chiude a pareggio; si evidenzia, in ogni caso, l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consentirebbe di non conteggiare in caso di perdita presunta d'esercizio):

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti all'01.01.2014	17.282,56
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014	38.243,18
	Totale ammortamenti su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 non conteggiabili in caso di perdita presunta d'esercizio	55.525,74

**DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2020-2022**

Il documento di programmazione finanziaria di durata triennale rispetta i principi generali di cui all'art.1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A3 della stessa DGR. In particolare il documento di programmazione finanziaria di durata triennale è stato redatto secondo gli stessi principi del bilancio economico annuale di previsione.

Come evidenziato nelle pagine precedenti di questa relazione, il documento prevede in particolare le seguenti voci più rappresentative e di ammontare più significativo:

RICAVI:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
incremento del volume entrate, rispetto 2019, per effetto dell'aumento delle tariffe effettuato a decorrere dall'01.07.2019	48.102,00		
incremento del volume entrate nella misura di € 113.500,00 ipotizzando di ottenere un incremento delle tariffe per i servizi di ODC e URT	-	113.500,00	-
incremento del volume entrate per € 45.609,00 per aumento rette per far fronte ai potenziali aumenti contrattuali del costo del personale	-	-	45.690,00

Non sono previsti incrementi /diminuzioni nel 2021-2022 nelle voci:

- Contributi in conto esercizio
- Contributi in conto capitale
- Altri ricavi e proventi.

COSTI:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
incremento dei costi per servizi	21.441,00	-	-
incremento prudenziale nella misura dell'1,5% annuo per far fronte all'adeguamento contrattuale a seguito di eventuale approvazione del nuovo CCNL. L'aumento complessivamente stimato ammonta ad € 48.262,62	48.263,00	-	-
incremento del costo del personale nella misura dell'1% per completamento a regime del rinnovo del CCNL	-	37.246,00	37.620,00
costo per commissioni su fidejussione a fronte di potenziale finanziamento regionale di € 2.000.000,00 (art. 44 della L.R. n. 45 del 2017)	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Interessi passivi su potenziale mutuo ipotecario (per il Lotto 2) di € 2.538.868,91	-	63.500,00	63.500,00
variazione degli ammortamenti per gli investimenti per rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti	-19.497,00	14.718,00	7.989,00

Per il completamento dell'investimento della nuova casa di riposo (Lotto 2), il finanziamento sopra descritto di € 2.000.000,00 non sarà sufficiente e pertanto, dovrà essere integrato con l'accensione di ulteriore mutuo ipotecario di circa € 2.538.868,91, da stipularsi presumibilmente con Banca Prossima, considerata la delibera dell'istituto stesso (vedasi comunicazione del 17/03/16 a ns. prot. n° 2259 del 10/06/16) con cui viene confermata la disponibilità alla concessione di finanziamento complessivamente per € 5.000.000,00, durata 20 anni (€ 4.000.000,00 nella forma di mutuo ipotecario con provvista fondi BEI e € 1.000.000,00 mutuo ipotecario ordinario al tasso fisso indicativo del 2,5%).

INVESTIMENTI:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
Rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti	180.228,22	57.900,00	57.900,00
Immobilizzazioni in corso	4.948.666,68	2.000.000,00	2.538.868,91

Si allegano alla presente relazione:

- il **Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario- allegato C)** dal quale si evidenziano gli investimenti programmati e le relative coperture finanziarie per il rimborso delle quote capitale ed interessi;
- il **Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, (allegato A5).**

Sandrigo, 20 dicembre 2019

Il Segretario-Direttore Generale
Dott.ssa Alfonsina Pozzan

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
	Valore della produzione attività caratteristica	6.188.851,70	6.236.954,08	1.660.782,22	3.089.549,15	1.464.302,71	22.320,00
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.085.691,29	6.137.044,27	1.627.991,25	3.025.004,08	1.461.728,95	22.320,00
	Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.392.782,17	2.415.419,92	775.398,14	1.640.021,78		
	Ricavi per rette ospiti autosufficienti	90.879,65	93.046,31	93.046,31			
	Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.064.818,00	2.061.082,36	676.100,07	1.384.982,29		
	Ricavi per rette ospiti NAISS	-	-				
	Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	171.041,39	149.577,96			149.577,96	
	Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	-	-				
	Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.291.890,57	1.312.150,99			1.312.150,99	
	Ricavi per assistenza riabilitativa	-	-				
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	-	-				
	Ricavi per centro diurno	28.054,41	46.332,00	46.332,00			
	Quote regionali centro diurno	24.925,10	37.114,74	37.114,74			
	Ricavi per alloggi protetti	21.300,00	22.320,00				22.320,00
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (")	-	-				
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati (Rettifiche di ricavi per prestazioni)	-	-				
	(Sconti e abbuoni)	-	-				
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	-	-				
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni						
3	Contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/esercizio stato (")						
	Contributi c/esercizio regione (")						
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")						
	Contributi in c/esercizio non di competenza						
4	Contributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/capitale						
	Contributi c/impianti (quota annua)						
	Contributi da enti pubblici						
	Contributi da privati						
	Contributi in c/capitale non di competenza						
5	Altri ricavi e proventi	103.160,41	99.909,81	32.790,97	64.545,08	2.573,76	-
	Ricavi mensa interni	1.200,00	1.200,00	346,15	623,08	230,77	-
	Proventi pasti familiari						
	Proventi fabbricati strumentali						
	Altri ricavi e proventi	100,00	300,00	86,54	155,77	57,69	-
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi						
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	89.976,85	86.526,25	28.930,33	57.595,92		
	Rimborsi spese vari						
	Omaggi da fornitori						
	Donazioni e lasciti						
	Erogazioni liberali ricevute						
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni						
	Plusvalenze eccezionali						
	Sopravvenienze attive	10.383,56	10.383,56	2.995,26	5.391,46	1.996,84	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Sopravvenienze attive eccezionali						
	Rettifica costi anni precedenti						
	Altri ricavi e proventi non di competenza						
	Valore della produzione non caratteristica	-	-	-	-	-	-
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	-	-	-	-	-	-
	Affitti fondi rustici						
	Affitti fabbricati non strumentali						
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.188.851,70	6.236.954,08	1.660.782,22	3.089.549,15	1.464.302,71	22.320,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	Costi della produzione attività caratteristica	6.167.595,62	6.222.904,08	1.623.269,65	3.079.610,17	1.500.806,26	19.218,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	160.200,00	161.200,00	46.500,00	83.700,00	31.000,00	-
	Alimentari c/acquisti	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Materiali di consumo c/acquisti	43.000,00	43.000,00	12.403,85	22.326,92	8.269,23	-
	Materiale di pulizia c/acquisti	5.000,00	6.000,00	1.730,77	3.115,38	1.153,85	-
	Cancelleria	10.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Materiale sanitario c/acquisti	90.000,00	90.000,00	25.961,54	46.730,77	17.307,69	-
	Materiali di manutenzione c/acquisti	7.000,00	7.000,00	2.019,23	3.634,62	1.346,15	-
	Indumenti da lavoro	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Carburanti e lubrificanti	4.000,00	4.000,00	1.153,85	2.076,92	769,23	-
	Spese accessorie su acquisti	100,00	100,00	28,85	51,92	19,23	-
	Trasporti su acquisti	100,00	100,00	28,85	51,92	19,23	-
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)						
7	Per servizi	2.039.962,39	2.061.403,65	599.779,93	1.158.016,83	284.388,89	19.218,00
	Servizi assistenziali	635.015,81	635.015,81	210.634,20	424.381,61		
	Servizi di pulizia e sanificazione	136.521,00	135.642,34	37.393,37	65.383,87	31.647,09	1.218,00
	Servizi mensa esterna	378.945,47	392.000,00	113.076,92	203.538,46	75.384,62	-
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Servizi di lavanderia	145.000,00	135.000,00	38.942,31	70.096,15	25.961,54	-
	Servizi sanitari						
	Spese per attività ricreativa	8.000,00	8.000,00	2.307,69	4.153,85	1.538,46	-
	Spese per soggiorni climatici						
	Servizi religiosi						
	Servizi funerari						
	Altri servizi appaltati	54.500,00	56.700,00	16.355,77	29.440,38	10.903,85	-
	Spese per trasporti anziani						
	Servizi di vigilanza	700,00	700,00	700,00			
	Servizi amministrativi	26.500,00	25.000,00	7.211,54	12.980,77	4.807,69	-
	Spese medico competente	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	7.000,00	7.000,00	2.019,23	3.634,62	1.346,15	-
	Spese per consulenze 81/08	3.000,00	3.000,00	865,38	1.557,69	576,92	-
	Spese legali e notarili	3.000,00	3.000,00	865,38	1.557,69	576,92	-
	Consulenze tecniche	4.000,00	4.000,00	1.153,85	2.076,92	769,23	-
	Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	8.000,00	14.400,00	4.153,85	7.476,92	2.769,23	-
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Spese viaggi e trasferte	800,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Spese per fornitura energia elettrica	35.000,00	40.000,00	20.000,00	9.400,00	5.600,00	5.000,00
	Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00	3.317,31	5.971,15	2.211,54	-
	Gas e riscaldamento	260.000,00	260.000,00	26.000,00	167.108,11	61.891,89	5.000,00
	Fornitura acqua	20.000,00	22.000,00	6.770,00	8.835,00	6.395,00	-
	Spese postali e di affrancatura	3.000,00	3.000,00	865,38	1.557,69	576,92	-
	Spese servizi bancari tesoreria	3.500,00	3.500,00	1.009,62	1.817,31	673,08	-
	Manutenzione fabbricati strumentali	35.000,00	35.000,00	27.000,00			8.000,00
	Manutenzione impianti telefonici						
	Altre manutenzioni	65.000,00	70.000,00	20.192,31	36.346,15	13.461,54	-
	Canoni di manutenzione periodica	15.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Canoni di manutenzione periodica software	15.000,00	17.500,00	5.048,08	9.086,54	3.365,38	-
	Compenso componenti nucleo valutazione	3.660,00	3.660,00	1.055,77	1.900,38	703,85	-
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative			-	-	-	-
	Compensi per incarichi professionali	78.000,00	73.000,00	21.057,69	37.903,85	14.038,46	-
	Compensi ai revisori dei conti	6.000,00	6.000,00	1.730,77	3.115,38	1.153,85	-
	Compensi per lavori occasionali	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
	Contributi INPS gestione separata	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Contributi INAIL cococo						
	Irap occasionali, cococo e amministratori						
	Rimborsi a piè di lista del personale						
	Indennità agli amministratori	27.320,12	22.539,12	6.501,67	11.703,00	4.334,45	-
	Indennità per commissioni concorso	3.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	8.000,00	8.000,00	2.307,69	4.153,85	1.538,46	-
	Provvigioni lavoro interinale						
	Assicurazione fabbricati strumentali	2.500,00	3.000,00	3.000,00			
	Assicurazioni RCA	5.000,00	4.000,00	1.153,85	2.076,92	769,23	-
	Altre assicurazioni	19.000,00	32.246,39	9.301,84	16.743,32	6.201,23	-
	Pedaggi autostradali						
	Altre spese per servizi vari	4.000,00	4.000,00	1.153,85	2.076,92	769,23	-
	Accantonamenti per spese per servizi						
	Spese per servizi non di competenza	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
8	Per godimento di beni di terzi	154.032,68	154.532,68	1.586,54	92.275,38	60.670,76	-
	Affitti e locazioni						
	Spese utilizzo locali in concessione d'uso	149.032,68	149.032,68		89.419,61	59.613,07	
	Canoni leasing						
	Licenza d'uso software d'esercizio						
	Canoni di noleggio	5.000,00	5.500,00	1.586,54	2.855,77	1.057,69	-
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza						
9	Costi per il personale	3.668.322,00	3.724.686,53	921.167,61	1.692.167,75	1.111.351,17	-
a	Salari e stipendi personale	2.672.572,23	2.715.954,26	671.384,47	1.234.827,90	809.741,89	-
	Stipendi personale dipendente	2.306.947,56	2.308.253,76	584.336,34	1.053.895,45	670.021,97	
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	20.000,00	38.500,00	8.309,58	17.340,42	12.850,00	-
	Fondo produttività	345.624,67	369.200,50	78.738,55	163.592,03	126.869,92	
	Accantonamento per spese del personale	-	-				
	Stipendi personale dipendente non di competenza	-	-				
b	Oneri sociali personale	762.181,46	768.072,52	189.862,22	347.458,66	230.751,64	-
	Contributi INPS ex INPDAP	734.013,47	739.390,27	183.130,30	334.317,02	221.942,95	
	Contributi INAIL personale dipendente	22.184,73	23.718,83	6.004,44	10.829,47	6.884,92	

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Contributi INPS	5.983,26	4.963,42	727,48	2.312,17	1.923,77	
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale	-	-				
	Contributi INPS ex INPDAP non di competenza	-	-				
	c Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-	-
	Quota accantonamento TFR dipendenti	-	-				
	d IRAP metodo retributivo	225.568,31	230.659,75	57.036,30	104.688,88	68.934,57	-
	IRAP metodo retributivo	225.568,31	230.659,75	57.036,30	104.688,88	68.934,57	
	e Altri costi personale	8.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Altri costi personale	8.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	
	Altri costi del personale non di competenza	-	-				
10	Ammortamenti e svalutazioni	115.694,98	96.197,66	47.057,62	40.529,91	8.610,13	-
	a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.267,64	19.146,68	537,73	18.250,47	358,48	-
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	3.985,08	1.864,12	537,73	967,91	358,48	
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato						
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	17.282,56	17.282,56		17.282,56		
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza						
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.427,34	74.050,98	45.654,51	20.721,75	7.674,72	-
	Ammortamento fabbricato strumentale	34.142,43	34.142,43	34.142,43			
	Ammortamento impianti generici	3.312,17	2.310,53	666,50	1.199,70	444,33	
	Ammortamento impianti specifici	-	-				
	Ammortamento macchinari	-	-				
	Ammortamento attrezzature varie	2.244,78	2.537,15	731,87	1.317,37	487,91	
	Ammortamento attrezzature sanitarie	15.813,88	14.403,63	4.154,89	7.478,81	2.769,93	
	Ammortamento mobili e arredi	30.792,79	14.371,71	4.145,69	7.462,24	2.763,79	
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	81,37	81,37	23,47	42,25	15,65	
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.539,92	3.704,15	1.068,50	1.923,31	712,34	
	Ammortamento autovetture						
	Ammortamento automezzi						
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	2.500,00	2.500,00	721,15	1.298,08	480,77	
	Ammortamento altri beni materiali						
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza						
	c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	3.000,00	3.000,00	865,38	1.557,69	576,92	-
	Accantonamento per rischi su crediti	3.000,00	3.000,00	865,38	1.557,69	576,92	
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora						
11	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	18.600,00	18.600,00	5.365,38	9.657,69	3.576,92	-
	Rimanenze iniziali alimentari						
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	8.200,00	8.200,00	2.365,38	4.257,69	1.576,92	
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	2.800,00	2.800,00	807,69	1.453,85	538,46	
	Rimanenze iniziali cancelleria			-	-	-	
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	7.600,00	7.600,00	2.192,31	3.946,15	1.461,54	
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione						
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 18.600,00	- 18.600,00	- 5.365,38	- 9.657,69	- 3.576,92	-
	Rimanenze finali alimentari						
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 8.200,00	- 8.200,00	- 2.365,38	- 4.257,69	- 1.576,92	-
	Rimanenze finali materiale di pulizia	- 2.800,00	- 2.800,00	- 807,69	- 1.453,85	- 538,46	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Rimanenze finali cancelleria			-	-	-	-
	Rimanenze finali materiale sanitario	- 7.600,00	- 7.600,00	- 2.192,31	- 3.946,15	- 1.461,54	-
	Rimanenze finali materiali di manutenzione						
12	Accantonamento per rischi	10.383,56	10.383,56	2.995,26	5.391,46	1.996,84	-
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso						
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale						
	Accantonamento per altri oneri e rischi	10.383,56	10.383,56	2.995,26	5.391,46	1.996,84	-
13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
	Altri accantonamenti						
14	Oneri diversi di gestione	19.500,00	15.000,00	4.326,92	7.788,46	2.884,62	-
	Imposte di bollo	700,00	300,00	86,54	155,77	57,69	-
	Tasse di circolazione automezzi	600,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Tassa sui rifiuti	5.500,00	5.500,00	1.586,54	2.855,77	1.057,69	-
	Imposte sostitutive			-	-	-	-
	Tributi locali	200,00	200,00	57,69	103,85	38,46	-
	IMU/TASI	300,00	300,00	86,54	155,77	57,69	-
	Imposta di registro			-	-	-	-
	Imposte ipotecarie e catastali			-	-	-	-
	IVA indetraibile (pro-rata)			-	-	-	-
	Tasse di concessione governativa	1.200,00	1.200,00	346,15	623,08	230,77	-
	Altre imposte e tasse	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.200,00	1.200,00	346,15	623,08	230,77	-
	Abbonamenti riviste, giornali	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Spese varie	6.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo			-	-	-	-
	Omaggi			-	-	-	-
	Multe e ammende	300,00	300,00	86,54	155,77	57,69	-
	Erogazioni liberali pagate			-	-	-	-
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie			-	-	-	-
	Minusvalenze eccezionali			-	-	-	-
	Sopravvenienze passive			-	-	-	-
	Sopravvenienze passive eccezionali			-	-	-	-
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione			-	-	-	-
	Oneri diversi di gestione non di competenza	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Costi della produzione attività non caratteristica	-	-	-	-	-	-
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
	Acquisti attività non caratteristica						
7	Per servizi	-	-	-	-	-	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica						
10	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	-
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale						
14	Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica						
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.168.095,62	6.223.404,08	1.623.413,89	3.079.869,78	1.500.902,41	19.218,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	20.756,08	13.550,00	37.368,34	9.679,37	36.599,70	3.102,00
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate						

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Altri proventi da partecipazioni						
16	Proventi finanziari	2.843,92	2.050,00	591,35	1.064,42	394,23	-
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Altri proventi finanziari						
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati						
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati						
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati						
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati						
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	2.843,92	2.050,00	591,35	1.064,42	394,23	-
	Interessi attivi di conto corrente	2.793,92	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Interessi su depositi postali						
	Interessi di altri crediti						
	Interessi di crediti di imposta						
	Contributi c/interessi						
	Arrotondamenti attivi	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Interessi attivi non di competenza						
17	Interessi e altri oneri finanziari	22.600,00	14.100,00	14.028,85	51,92	19,23	-
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario						
	Interessi passivi su mutui	22.500,00	14.000,00	14.000,00			
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori						
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Sconti e altri oneri finanziari						
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie						
	Arrotondamenti passivi	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Interessi passivi non di competenza						
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 19.756,08	- 12.050,00	- 13.437,50	1.012,50	375,00	-
18	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
	Rivalutazioni di partecipazioni						
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie						
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante						
19	Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
	Svalutazioni di partecipazioni						
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie						
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante						
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.000,00	1.500,00	23.930,84	10.691,87	- 36.224,70	3.102,00
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.000,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Imposte correnti	1.000,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	IRES	1.000,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	IRAP non retributivo						
	Imposte esercizi precedenti						
21	Utile o perdita dell'esercizio	- 0,00	0,00	23.498,14	9.913,02	- 36.513,17	3.102,00
	Utile dell'esercizio	-	0,00	23.498,14	9.913,02	-	3.102,00
	Utile dell'esercizio	-	0,00	23.498,14	9.913,02	-	3.102,00
	Perdita dell'esercizio	- 0,00	-	-	-	- 36.513,17	-
	Perdita dell'esercizio	-	0,00	-	-	-	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019	Bilancio di previsione esercizio 2020	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012						
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi						
	Pareggio di bilancio	- 0,00	-	23.498,14	9.913,02	- 36.513,17	3.102,00

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>l) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	3.000,00	1.000,00	2.000,00	1.660,00	2.000,00	2.320,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
a) Licenza d'uso software a tempo determinato							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi							
5) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		3.000,00	1.000,00	2.000,00	1.660,00	2.000,00	2.320,00
<i>ll) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
<i>1) Terreni</i>							
2) Fabbricati	3%		-		-		-
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	20.000,00	1.500,00	-	3.000,00	-	3.000,00
b) Impianti specifici	15%		-		-		-
c) Macchinari	15%		-		-		-
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%	1.650,00	123,75	10.000,00	997,50	10.000,00	2.497,50
b) Attrezzature sanitarie	15%	112.091,66	8.406,87	10.000,00	17.563,75	10.000,00	19.063,75
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	17.986,56	1.348,99	15.000,00	3.822,98	15.000,00	6.072,98
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	-	-	-	-	-	-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	3.500,00	350,00	5.900,00	1.290,00	5.900,00	2.470,00
d) Automezzi	20%	-	-	-	-	-	-
e) Automezzi trasporto anziani	20%	25.000,00	2.500,00	15.000,00	6.500,00	15.000,00	9.500,00
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	15%		-		-		-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		4.948.666,68		2.000.000,00		2.538.868,91	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		5.128.894,90	14.229,62	2.055.900,00	33.174,23	2.594.768,91	42.604,23
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		5.131.894,90	15.229,62	2.057.900,00	34.834,23	2.596.768,91	44.924,23

NOTE

(1) Per il primo anno di entrata in funzione del bene la percentuale di ammortamento è ridotta del 50% oppure in proporzione ai giorni di utilizzo nell'anno

(2) All'acquisto di beni immateriali (es. software) non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)

(3) In caso di incremento di valore di un bene già esistente, non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)

(4) L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

ALLEGATO B - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI <u>CON</u> <u>SITUAZIONE STORICA</u>	VALORE STORICO CESPITI esistenti al 01.01.2020	VALORE BENI da acquisire nel 2020	VALORE BENI da acquisire nel 2021	VALORE BENI da acquisire nel 2022	AMMORTAMENTI PREVISTI									
					2020			2021			2022			
					esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>														
<i>1) Costi di ricerca, sviluppo</i>														
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno														
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 32.297,60	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 864,12	€ 1.000,00	€ 1.864,12	€ 1.864,12	€ 660,00	€ 2.524,12	€ 2.397,34	€ 660,00	€ 3.057,34	
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili										€ -			€ -	
a) Licenza d'uso software a tempo determinato										€ -			€ -	
4) Altre immobilizzazioni immateriali										€ -			€ -	
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi	€ 172.825,60				€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 17.282,56		€ 17.282,56	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti										€ -			€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 205.123,20	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 18.146,68	€ 1.000,00	€ 19.146,68	€ 19.146,68	€ 660,00	€ 19.806,68	€ 19.679,90	€ 660,00	€ 20.339,90	
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>														
1) Terreni	€ 301.557,29	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2) Fabbricati	€ 1.170.053,61	€ -	€ -	€ -	€ 34.142,43	€ -	€ 34.142,43	€ 34.142,43	€ -	€ 34.142,43	€ 34.142,43	€ -	€ 34.142,43	
3) Impianti e macchinari														
a) Impianti generici	€ 28.794,80	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 810,53	€ 1.500,00	€ 2.310,53	€ 3.566,83	€ -	€ 3.566,83	€ 3.566,83	€ -	€ 3.566,83	
b) Impianti specifici													€ -	
c) Macchinari										€ -			€ -	
4) Attrezzature										€ -			€ -	
a) Attrezzature varie	€ 114.102,70	€ 1.650,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 2.413,40	€ 123,75	€ 2.537,15	€ 2.590,13	€ 750,00	€ 3.340,13	€ 4.053,38	€ 750,00	€ 4.803,38	
b) Attrezzature sanitarie	€ 255.226,95	€ 112.091,66	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 5.996,76	€ 8.406,87	€ 14.403,63	€ 22.347,57	€ 750,00	€ 23.097,57	€ 23.255,67	€ 750,00	€ 24.005,67	
5) Beni mobili di pregio storico e artistico										€ -			€ -	
6) Altri beni										€ -			€ -	
a) Mobili e arredi	€ 585.138,57	€ 17.986,56	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 13.022,72	€ 1.348,99	€ 14.371,71	€ 12.407,66	€ 1.125,00	€ 13.532,66	€ 14.421,53	€ 1.125,00	€ 15.546,53	
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 7.423,69				€ 81,37		€ 81,37	€ 81,37		€ 81,37	€ 79,65		€ 79,65	
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€ 59.597,16	€ 3.500,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 3.354,15	€ 350,00	€ 3.704,15	€ 3.632,89	€ 590,00	€ 4.222,89	€ 4.456,01	€ 590,00	€ 5.046,01	
d) Automezzi	€ 5.500,00									€ -			€ -	
e) Automezzi trasporto anziani		€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 1.125,00	€ 6.125,00	€ 7.250,00	€ 1.125,00	€ 8.375,00	
f) Autovetture	€ 29.308,72									€ -			€ -	
g) Altri beni	€ 1.032,88									€ -			€ -	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 217.863,43	€ 4.948.666,68	€ 2.000.000,00	€ 2.538.868,91						€ -			€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 2.775.599,80	€ 5.128.894,90	€ 2.055.900,00	€ 2.594.768,91	€ 59.821,36	€ 14.229,62	€ 74.050,98	€ 83.768,88	€ 4.340,00	€ 88.108,88	€ 91.225,50	€ 4.340,00	€ 95.565,50	
TOTALE	€ 2.980.723,00	€ 5.131.894,90	€ 2.057.900,00	€ 2.596.768,91	€ 77.968,04	€ 15.229,62	€ 93.197,66	€ 102.915,56	€ 5.000,00	€ 107.915,56	€ 110.905,40	€ 5.000,00	€ 115.905,40	
AMMORTAMENTO BENI ESISTENTI AL 01.01.2014							€ 55.525,74			€ 51.435,29			€ 51.433,57	

Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	1.500	1.500	1.500
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi) (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	12.050	75.450	75.450
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	13.550	76.950	76.950
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.198	107.916	115.905
Accantonamento ai fondi	13.384	13.384	13.384
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	120.131	198.249	206.239
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	432.462		
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-1.863.076		
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti			
Incremento/(decremento) degli altri debiti			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	0		
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-1.310.482	198.249	206.239
Interessi incassati/(pagati)	-12.050	-75.450	-75.450
(Imposte sul reddito pagate)	-1.500	-1.500	-1.500
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-1.324.032	121.299	129.289
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-5.131.895	-2.057.900	-2.596.769
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-5.131.895	-2.057.900	-2.596.769
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	2.000.000	2.538.869	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	800.000		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	2.800.000	2.538.869	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-3.655.927	602.268	-2.467.480
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	5.500.000	1.844.073	2.446.341
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>5.499.500</i>	<i>1.844.073</i>	<i>2.446.341</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.844.073	2.446.341	-21.139
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.844.073</i>	<i>2.446.341</i>	<i>-21.139</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>			

(1) La liquidità inizio esercizio (01.01.2020) è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

(2) Nell'incremento/decremento dei risconti passivi, inserire la quota annua dei contributi in c/impianti

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.137.044
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.491.633	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	-	
b.3) con altri enti pubblici	3.491.633	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati		
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.645.412	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		99.910
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	99.910	
Totale valore della produzione (A)		6.236.954
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		161.200
7) per servizi		2.061.404
a) erogazione di servizi istituzionali	1.363.858	
b) acquisizione di servizi	570.846	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	94.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	32.199	
8) per godimento di beni di terzi		154.533
9) per il personale		3.724.687
a) salari e stipendi	2.715.954	
b) oneri sociali	768.073	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	240.660	
10) ammortamenti e svalutazioni		96.198
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.147	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.051	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		10.384
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		15.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	15.000	
Totale costi (B)		6.223.404
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		13.550
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		2.050
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	2.050	

17) interessi e altri oneri finanziari		14.100
a) interessi passivi	14.050	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	50	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		- 12.050
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		1.500
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.500
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi		-
Pareggio di bilancio		-
		VERO

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SULLA PROPOSTA DI

Bilancio Economico annuale di previsione 2020

Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2020 -2021-2022

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

L'anno 2019, il giorno 13 del mese di dicembre alle ore 14.30, presso la sede dell'Ente in Sandrigo, il sottoscritto Revisore Unico, iscritto nell'Elenco regionale per le nomine dei revisori per le Ipab operanti nel Veneto e nominato revisore unico dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo" giusta deliberazione della G.R. n. 123 del 07.02.2018 recepita con delibera del Consiglio di Amministrazione nella riunione del 12 marzo 2018, rende la propria specifica Relazione sul Bilancio Economico Annuale di previsione dell'Ente per l'anno 2020, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2020-2021-2022 ed inoltre sulla relazione sul patrimonio e la sua valorizzazione, così come fissato dalla legge, il tutto predisposto dallo stesso ente e soggetto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base alla Dgr. 780/2013 e ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio economico annuale di previsione tiene conto anche delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 01 gennaio 2016.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28/19 del 02/12/2019.

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione del Segretario-Direttore Generale al bilancio economico annuale di previsione 2020;
- Documento di programmazione economico finanziaria triennale;
- Relazione sul patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

Sono stati trasmessi al Revisore Unico, per le relative valutazioni, i seguenti documenti:

- Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2020;
- Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- Allegato A4 - Il Piano di valorizzazione del patrimonio e relativa relazione;
- Allegato A5- Il Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità;
- Allegati B - Piano degli investimenti triennale
Piano triennale degli investimenti con situazione storica;
- Allegato C - Il Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario);
- Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica);
- Il prospetto delle rette anno 2020
- Relazione del Direttore Generale al bilancio economico annuale di previsione 2020 e al documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2020-2022.

Si attesta che la documentazione trasmessa è redatta in conformità alle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2019, e più precisamente, il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2020 è redatto in conformità all'Allegato 2, il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'Allegato 3, la Relazione del Direttore Generale fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'allegato "A" alla DGR 780/2013.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio economico annuale di previsione, con riferimento alla relazione del Direttore, ha conferito con lo stesso Direttore, ed in merito all'argomento, ha relazionato, confermando tutto quanto esposto nella relazione al bilancio preventivo e nel bilancio analitico ad essa allegato.

Parere sul bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2020

La presente relazione, così come prevista dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, dalla DGRV n. 780 del 21 maggio 2013 e dalle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB" ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere gestionale con riferimento al Bilancio Economico Annuale di Previsione 2020 dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo.

Il sottoscritto Revisore accertato in via preliminare che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2020 è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente e sulla base del piano dei conti approvato con il regolamento di contabilità, è passato all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

Il Revisore:

ha richiesto ed esaminato i documenti utilizzati per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio;

ha verificato l'attendibilità delle voci di previsione confrontandoli con quelli dell'ultimo bilancio;

ha riscontrato la corretta applicazione dei principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente, secondo il principio di competenza economico-temporale.

1 - Il Revisore ha svolto l'analisi dei dati contabili del bilancio economico annuale di previsione costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto:

Quadro generale riassuntivo	
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.236.954
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.223.404
DIFFERENZA (A-B)	13.550
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-12.050
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500
IMPOSTE	-1.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	0

2 - La responsabilità della relazione del bilancio economico annuale di previsione compete al Direttore Generale mentre è del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso su detto bilancio previsionale, e basato sulla revisione contabile.

3 - Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il revisore ha verificato l'attendibilità delle voci di previsione e, in caso di scostamenti significativi rispetto all'andamento precedente, ha acquisito le necessarie informazioni conseguendo la ragionevole certezza della congruità delle stime.

Tanto premesso si vuole puntualizzare, come già rilevato nella relazione del Segretario-Direttore Generale, che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2020 chiude in pareggio dopo aver appostato ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 93.198.

Il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'Organo di Controllo.

Tutto ciò premesso e considerato, il Revisore conclude osservando la correttezza economica e contabile del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2020 ed esprime, per quanto di competenza,

parere favorevole

per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, in merito alla proposta di **Bilancio Economico annuale di previsione per l'anno 2020**.

Parere sul Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale

Il documento è stato redatto fissando dei criteri basati sul principio della continuità operativa aziendale rispetto a quanto garantito nella carta dei servizi attuale, nonché agli impegni assunti e/o assumibili.

CONTO ECONOMICO	Quadro generale riassuntivo		
	2020	2021	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.236.954	6.352.319	6.397.928
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.223.404	6.275.369	6.320.978
DIFFERENZA (A-B)	13.550	76.950	76.950
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-12.050	-75.450	-75.450
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500
IMPOSTE	-1.500	-1.500	-1.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	zero	zero	zero

Considerati gli incrementi di spesa da affrontare nell'esercizio e negli esercizi successivi e più precisamente, gli interessi passivi su mutuo ipotecario per finanziare la realizzazione della nuova sede di Via S. Gaetano, il sostenimento del costo dell'assistenza medico-sanitaria per le attività di URT/OdC (fino a risoluzione della problematica con l'Azienda Zero) e l'incremento del costo del personale per adeguamenti contrattuali, **il Revisore suggerisce al Consiglio di Amministrazione di valutare un eventuale e graduale adeguamento delle rette.**

Considerato quanto sopra esposto, il Revisore esprime

parere favorevole

sul Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2020-2021-2022.

Alle ore 18.00 è dichiarata chiusa la seduta.

Di quanto sopra è redatto il verbale che, letto e confermato è sottoscritto come segue.

Il Revisore Unico

Sandrigo, 13 dicembre 2019

Dott. Francesco Faccioli