

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

**BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE
DI PREVISIONE**

Anno 2022

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 2022

INDICE

- **Delibera del CdA di approvazione atti di programmazione e determinazione delle rette (allegato A)**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2022 (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 2022 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2022-2024**
- **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)

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 03/22 Reg. Delib.

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

- **Bilancio economico annuale di previsione 2022 e allegati**
- **Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2022** il giorno **28** del mese di **febbraio** alle ore **17:00** in video-conferenza con le modalità previste dall'art. 73 del Decreto Legge n° 18 del 17.03.2020 "*Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", 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. 463 del 25.02.2022.

Presiede l'adunanza il Sig.ra

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

Assente sebbene invitata il/la Sigg.ri:

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

Prima verifica del numero legale per la validità delle deliberazioni, il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione dell'oggetto.

Oggetto: **Approvazione degli atti di programmazione:**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2022 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 "Presa 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. 02/22 del 18/01/2022 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2022";

VALUTATI i notevoli impegni economico-finanziari che l'attività ordinaria presenterà nel corso del 2022, in particolar modo dettati dai maggiori costi dell'energia (rincarico bollette utenze), rinnovo appalti in scadenza (servizi assistenziali ed infermieristici, servizio ristorazione, servizio pulizie, ecc.), rinnovo CCNL del personale dipendente, l'applicazione su tutti i costi aziendali dell'indice nazionale per aggiornamento dei prezzi al consumo ISTAT al 31/12/2021, per approvvigionamenti di DPI, ausili e attrezzature per la riorganizzazione dei servizi a seguito emergenza Covid-19, la minor occupazione dei posti letto (per la minor capacità ricettiva dovuta agli isolamenti fiduciari), l'impegno finanziario per il completamento del primo lotto della sede di Via S. Gaetano e l'avvio dei lavori del secondo lotto, si ritiene di contenere al massimo l'aumento delle rette degli Ospiti non autosufficienti e autosufficienti e di procedere alla determinazione delle rette e di conseguenza delle entrate adottando i seguenti criteri:

- aumento delle rette alberghiere giornaliere a decorrere dal 01/01/2022 per gli Ospiti non autosufficienti nella misura di € 3,00 pro-die pro-capite;
- aumento delle rette alberghiere giornaliere a decorrere dal 01/01/2022 per gli Ospiti autosufficienti nella misura di € 3,00 pro-die pro-capite;
- aumento delle rette alberghiere giornaliere per gli Ospiti di Centro Diurno nella misura di € 3,00 pro-die pro-capite;
- aumento delle rette di Casa Noaro nella misura di € 20,00/mese per ogni tipologia di alloggio;
- quote di rilievo sanitario regionali invariate dal 2010 ad oggi.

RICHIAMATA la comunicazione inviata agli Ospiti e Familiari del 09/02/2022 (prot. nr. 334) con cui si informava che si stava valutando un incremento delle rette con decorrenza dall'01/01/2022;

RITENUTO di procedere alla fatturazione dei conguagli relativi ai mesi di gennaio e febbraio 2022 con la retta del mese di aprile 2022 in un'unica soluzione o di concedere l'opzione agli Ospiti/Famigliari di rateizzare l'ammontare complessivo del conguaglio in quote mensili costanti da corrispondere entro e non oltre l'esercizio 2022; per gli Ospiti, invece, che chiuderanno il contratto prima di aver corrisposto l'intero ammontare del conguaglio, si procederà all'addebito residuo complessivo con l'ultima retta di riferimento;

VISTO il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2022 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 780/2013;

VISTO il Documento di Programmazione Economica Finanziaria di durata triennale 2022-2024, 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 e s.m.i.;

VISTA la Relazione del Segretario-Direttore Generale al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2022 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2022-2024, 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 2022 (delibera del CdA n. 02/22 del 18/01/2022);

VISTO il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2022-2024;

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

VISTA la relazione del Revisore Unico dei Conti del 22/02/2022 (prot. n° 441) 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 con decorrenza 01.01.2022, 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

€ 108,00 di cui € 49,00 quale quota di rilievo sanitario e € 59,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a maggiore bisogno assistenziale

€ 115,00 di cui € 56,00 quale quota di rilievo sanitario e € 59,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

UTENTI UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE

€ 145,00 pro-die pro-capite quale quota di rilievo sanitario e le seguenti tariffe a carico utente:

	2022
Fino al 15° giorno	€ -
Dal 16° giorno al 60° giorno	€ 25,00
Dal 61° giorno al 90° giorno	€ 45,00

UTENTI OSPEDALE DI COMUNITA'

€ 145,00 pro-die pro-capite quale quota di rilievo sanitario e le seguenti tariffe a carico utente:

	2022
Fino al 15° giorno	€ -
Dal 16° giorno al 60° giorno	€ 25,00
Dal 61° giorno al 90° giorno	€ 45,00

OSPITE CENTRO DIURNO CONVENZIONATO

€ 58,99 di cui € 27,99 quale quota di rilievo sanitario e € 35,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta e € 25,00 a carico degli Ospiti per

frequenza fino a 5 ore/giorno;

OSPITE AUTOSUFFICIENTE

€ 48,00 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, 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 **con decorrenza 01.01.2022**:

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	59,00	62,00	52,50	55,50
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	48,00	51,00	41,50	43,50
Centro Diurno	Giornaliero	35,00	28,50	
	Max 5 ore	25,00	21,00	

Alloggi protetti CASA NOARO	
Alloggio n. 1	€ 365,00
Alloggio n. 2	€ 365,00
Alloggio n. 3	€ 275,00
Alloggio n. 4	€ 275,00
Alloggio n. 5	€ 340,00
Alloggio n. 6	€ 275,00
Alloggio n. 7	€ 450,00

- 2) di procedere alla fatturazione dei conguagli relativi ai mesi di gennaio e febbraio 2022 con la retta del mese di aprile 2022 in un'unica soluzione o di concedere l'opzione agli Ospiti/Famigliari di rateizzare l'ammontare complessivo del conguaglio in quote mensili costanti da corrispondere entro e non oltre l'esercizio 2022; per gli Ospiti, invece, che chiuderanno il contratto prima di aver corrisposto l'intero ammontare del conguaglio, si procederà all'addebito residuo complessivo con l'ultima retta di riferimento;
- 3) di approvare i seguenti atti di programmazione che allegati, formano parte integrante del presente provvedimento:
 - a) bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2022 e allegati (allegato A2, relazione del Segretario-Direttore e allegato A5),
 - b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale 2022-2024 (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 2022-2024;
 - e) il Prospetto di cui all'art. 8 comma 1 del DL 66/2014 (enti in contabilità economica);
- 4) di demandare al Direttore generale l'esecuzione degli atti consequenziali del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto.

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	€ 59,00	€ 62,00	€ 52,50	€ 54,50

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:

- 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 entro il Comune di Sandrigo (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire (entro le disponibilità dell'Ente) 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
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche (extra Comune di Sandrigo)
- 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 entro il Comune di Sandrigo (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire (entro le disponibilità dell'Ente) del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora)
- 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
- servizio di pedicure
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche (extra Comune di Sandrigo)
- 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 parrucchiere, pedicure e il lavaggio degli indumenti personali sono a pagamento e trasporti.

ALLEGATO A

RETTE PAZIENTI OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE

Categoria Paziente	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.

In caso di assenza per ricovero Ospedaliero, la quota relativa al primo giorno di assenza, è a carico utente nella misura del 50%.

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.;
- 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 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	€	48,00	€	51,00	€	41,50	€	44,50

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:

- 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 entro il Comune di Sandrigo (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire (entro le disponibilità dell'Ente) del servizio di Operatore di assistenza a pagamento (stabilito in € 20,00 all'ora).

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

Ulteriori 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
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche (extra Comune di Sandrigo)
- pasti ai familiari in struttura.

ALLEGATO A

RETTE OSPITI CENTRO DIURNO

Categoria Ospite		Retta di degenza in caso di:			
		Presenza		Assenza	
Centro Diurno	Giornaliero	€	35,00	€	28,50
	Max 5 ore	€	25,00	€	21,00

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:;

- 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 entro il Comune di Sandrigo (è richiesta la presenza di un familiare); nel caso di impossibilità della presenza di un familiare, si può usufruire (entro le disponibilità dell'Ente) 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
- servizio di pedicure
- pasti ai familiari in struttura
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche (extra Comune di Sandrigo)
- 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	€	365,00
Alloggio n. 2	€	365,00
Alloggio n. 3	€	275,00
Alloggio n. 4	€	275,00
Alloggio n. 5	€	340,00
Alloggio n. 6	€	275,00
Alloggio n. 7	€	450,00

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):

- € 3,00 per ogni corsa richiesta (€ 6,00 per andata e ritorno) per i residenti nel Comune di Sandrigo;
- € 3,50 per ogni corsa richiesta (€ 7,00 per andata e ritorno) per i non residenti nel Comune di Sandrigo;
- per distanze superiori a 3,5 km sarà addebitata ulteriore tariffa di € 0,50 per km percorso;

Servizio lavaggio indumenti personali: € 100,00 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: € 50,00 mensili, salvo adeguamenti infrannuali;

Servizio pasti (pranzo o cena): € 10,00;

Servizio di Operatore di assistenza: € 25,00/ora;

Servizio di fisioterapia, infermiere professionale, logopedia: € 30,00/ora/prestazione;

Servizio di manutenzioni non comprese nella retta: € 30,00/ora;

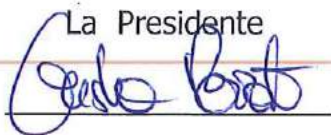
Servizio di parrucchiera (extra) per ognuna delle prestazioni effettuate, verrà applicato il riaddebito del costo sostenuto previa informativa all'interessato;

Servizio di pedicure: per ognuna delle prestazioni effettuate, verrà applicato il 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.

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

La Presidente


I Consiglieri:

BONOLLO E.

CARRARO L.

POZZATO D.

SPEROTTO R.

Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 21.03.2022 per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 21/03/2022

Il Direttore Generale



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2020 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2021 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2022 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.137.044	5.984.028	6.144.417	160.389
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	99.910	128.302	112.127	16.176
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.236.954	6.112.330	6.256.544	144.214
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	161.200	171.560	146.200	25.360
7) Costi per servizi	2.061.404	2.076.317	2.198.907	122.590
8) Costi per godimento beni di terzi	154.533	154.533	153.533	1.000
9) Costi del personale	3.724.687	3.580.332	3.563.466	16.866
a) Salari e stipendi	2.715.954	2.625.478	2.631.708	6.230
b) Oneri sociali	768.073	726.811	714.845	11.965
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	230.660	219.043	206.912	12.131
e) Altri costi	10.000	9.000	10.000	1.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	96.198	97.779	168.628	70.850
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.147	19.020	18.588	432
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.051	75.759	147.041	71.282
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.000	3.000	3.000	-
11) Variazione delle rim. di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	10.384	10.009	10.009	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	15.000	14.250	14.250	-
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.223.404	6.104.780	6.254.994	150.214
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.550	7.550	1.550	6.000
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	2.050	2.050	50	2.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	14.100	8.100	100	8.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	12.050	6.050	50	6.000
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500	0
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500	1.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto del risconti passivi	-	-	-	-
Pareggio di bilancio	-	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.144.417	6.656.017	6.769.933
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	112.127	101.775	101.775
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.256.544	6.757.792	6.871.708
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146.200	176.200	176.200
7) Costi per servizi	2.198.907	2.272.907	2.272.907
8) Costi per godimento beni di terzi	153.533	162.764	185.181
9) Costi del personale	3.563.466	3.859.101	3.897.692
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>2.631.708</i>	<i>2.898.025</i>	<i>2.927.006</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>714.845</i>	<i>741.994</i>	<i>749.414</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>206.912</i>	<i>208.982</i>	<i>211.071</i>
<i>e) Altri costi</i>	<i>10.000</i>	<i>10.100</i>	<i>10.201</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	168.628	256.111	309.019
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>18.588</i>	<i>10.301</i>	<i>2.320</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>147.041</i>	<i>242.810</i>	<i>303.699</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</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>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	10.009	10.009	10.009
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	14.250	14.250	14.250
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.254.994	6.751.342	6.865.258
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.550	6.450	6.450
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	50	50	50
17) Interessi e altri oneri finanziari	100	5.000	5.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	50	4.950	4.950
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 4 alla delibera CdA n° 03/22 del 28/02/2022

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 immobile 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° 40 ospiti non autosufficienti, n° 6 ospiti autosufficienti e n° 6 ospiti non autosufficienti di centro diurno.

Per opportuna informativa, si evidenzia che nel corso del 2019 (13/06/2019) è avvenuta la consegna lavori alla ditta aggiudicataria per la realizzazione della nuova casa di riposo di Via S. Gaetano Lotto 1, che in data 06/09/2021 è avvenuta la consegna lavori del suddetto Lotto 1, che nel corso del 2021 si è proceduto all'accatastamento di tale nuovo fabbricato e, infine, che sono in fase di completamento i relativi collaudi tecnici e amministrativi per la messa in funzionamento dell'immobile ipotizzata verso metà del 2022.

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'accoglienza 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.

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

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%).

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

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 2022 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2022-2024

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 2022, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 02/22 del 18/01/2022.

Il bilancio economico annuale di previsione 2022 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.

In particolare, la scrivente direzione, sottolinea che riguardo le previsioni d'esercizio e triennali, alla data della presente relazione, risulta difficile sviluppare una programmazione concreta, considerate le significative criticità del periodo (Covid-19, emergenza infermieristica, emergenza medici, rincari costi energia ed utenze, più avanti meglio dettagliato) e che, pertanto, la scelta di indirizzo – condivisa con il Consiglio di Amministrazione – è stata quella di prevedere un volume di entrate e di uscite che prudenzialmente consentano, per quanto possibile, la continuità aziendale e la salvaguardia del patrimonio.

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		40		6	6	52
ZANELLA						
Terzo Piano:						0
- ala Est		30				30
- ala Ovest			24			24
- ala Sud		26				26
TOTALE		56	24	0	0	80
OSPEDALE DI COMUNITA'	12					12
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	26					26
TOTALE	38					38
TOTALE	38	56	24	6	6	170
CASA NOARO				8		8
TOTALE GENERALE						178

Con le DGR n. 1263 del 28/08/2018 e DGR 1295 del 10/09/2018 la Regione Veneto ha rilasciato l'accreditamento istituzionale per l'Unità Riabilitativa Territoriale - URT e per l'Ospedale di Comunità dell'IPAB Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva rispettivamente di n. 26 posti letto e 4 posti letto.

La Regione Veneto con DGR n. 614 del 14/05/2019 ha deliberato l'assegnazione di ulteriori n. 8 posti letto di Ospedale di Comunità all'Ente.

Successivamente per i complessivi 12 posti letto di OdC, l'Azienda Zero ha deliberato l'autorizzazione all'esercizio (Decreto n. 284 del 02/12/2020) e l'accreditamento istituzionale (DGR n° 172 del 16/02/2021).

Per poter offrire una corretta lettura dei contenuti della presente relazione illustrativa al bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2022, risulta senz'altro necessario sottolineare che, sia nel bilancio consuntivo 2021, ma anche nel presente bilancio di previsione 2022, pesano e peseranno significativamente tutti i gravi effetti derivanti dalla pandemia da Covid-19.

Le misure che si sono dovute via via adottare, in via urgente, al fine del contenimento nelle nostre strutture della diffusione del contagio da Covid-19 (prima-seconda-terza ondata), hanno generato e stanno determinando significativi riflessi negativi sulla gestione complessiva dell'ente. Si sono verificati, infatti, anche rilevanti scostamenti rispetto alle previsioni previste nel bilancio economico di previsione 2021.

Al fine di ripristinare l'equilibrio di bilancio si sono dovuti adottare i relativi provvedimenti conseguenti alle azioni correttive di intervento via via intraprese durante l'esercizio.

All'emergenza sanitaria da Covid- 19, altro aspetto che ha gravato in modo significativo l'andamento della gestione del 2021 è l'emergenza per carenza Medici e Infermieri.

I Medici nelle case di riposo erano nominati fino a qualche anno fa direttamente dalle ULSS. Da qualche anno la nomina può essere fatta anche direttamente dall'IPAB con Convenzione Tipo predisposta dall'ULSS ed il costo del Medico per le Case di Riposo è rimborsato dall'ULSS (se sostenuto direttamente dall'IPAB). Il costo del Medico e del Direttore Sanitario, invece, per le Unità Riabilitative Territoriali (URT) e gli Ospedali di Comunità (ODC) sono a carico dell'IPAB (la quale deve ricercare il Medico e il Direttore Sanitario).

Da più di un anno, in particolare dall'emergenza COVID, risulta sostanzialmente impossibile trovare Medici disponibili ad assumere incarico presso i nostri Enti, perché ingaggiati dagli Ospedali, ingaggiati per le USCA, ingaggiati per le vaccinazioni.

Anche i giovani neo-laureati e i Medici pensionati sono stati incaricati per i motivi di cui sopra.

Per quanto riguarda la copertura sanitaria nelle strutture intermedie URT-ODC la situazione è risultata di molto più difficile risoluzione.

Dall'1 luglio al 20 agosto (a seguito cessazione incarico per pensionamento del Medico curante Dott. Varvarikis al 30/06/2021) la funzione di Medico curante per i pazienti accolti nei suddetti nuclei è stata garantita dalla presenza di alcune ore giornaliere da parte dei Primari di Geriatria e Medicina dell'Ospedale di Vicenza. Questa eccezionale e temporanea soluzione ha consentito di mantenere aperti i reparti, pur a capacità ridotta (mediamente per 10/15 posti letto su 30 complessivi).

Dal 23 agosto 2021, si è trovata la soluzione, con l'assegnazione incarico a tre medici qualificati pensionati che hanno dato la loro disponibilità ad effettuare circa dieci ore a testa a settimana.

Per quanto riguarda l'altra figura professionale "introvabile" in questo periodo sul mercato, e vale a dire l'Infermiere professionale, si è determinata un'altra grave situazione di emergenza.

Già da prima dell'emergenza Covid-19, l'Azienda Zero ha bandito numerosi concorsi ed ha assunto centinaia e centinaia di Infermieri quasi tutti provenienti dalle case di riposo (per i quali è molto ambito l'incarico ospedaliero rispetto ai nostri enti).

I tentativi effettuati di ricerca sul mercato di questa tipologia di personale hanno sortito tutti esito negativo. A titolo esemplificativo, il concorso esperito nel mese di maggio 2021 è andato deserto per nessun candidato presentatosi alle prove e dal concorso effettuato nel mese di novembre si è riusciti ad ingaggiare un solo infermiere.

Anche la Cooperativa a cui è assegnato il servizio infermieristico per la sede di Via S. Gaetano è in pesantissima difficoltà nel garantire la copertura della turnistica. L'Ente ha dovuto, per tutta l'estate, intervenire a supporto, anche con una riorganizzazione della turnistica notturna.

Da segnalare che i reparti URT-ODC, allo stato attuale, non possono procedere con la saturazione della capacità massima dei posti letto (30 p.l. + 8), proprio perché impossibilitati a garantire lo standard infermieristico.

La carenza del personale medico e infermieristico ha reso, pertanto, pressoché impraticabile un recupero delle entrate in termini assoluti, in quanto gli accoglimenti di nuovi ospiti/pazienti sono disposti in funzione del personale effettivamente presente in servizio ed idoneo a rispettare i relativi standard organizzativi.

A quanto sopra esposto va aggiunta una terza ed ulteriore criticità conseguente all'applicazione delle disposizioni normative in materia di "possessione green-pass".

A decorrere dal 10/10/2021, infatti, ai sensi del D.L. n.122/2021 e fino al 31/12/2021 l'ente ha dovuto accertare nei confronti di tutti i dipendenti, il possesso del cosiddetto green-pass a seguito del completamento del ciclo vaccinale da Covid-19 e, in caso di verifica negativa, ha dovuto procedere alla preclusione dell'accesso dei lavoratori al servizio, con formalizzazione della sospensione fino alla regolarizzazione della posizione.

A decorrere dal 15/12/2021, ai sensi dell'entrata in vigore del successivo D.L. n. 172 del 26/11/2021, l'ente ha dovuto effettuare un'ulteriore procedura di verifica atta ad accertare il rispetto, da parte dei lavoratori, del ciclo vaccinale primario oltre alla somministrazione della successiva dose di richiamo (*terza dose booster*).

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2021 si registra un decremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'1,57%.

La riduzione si è riscontrata in quasi tutti i reparti, compreso il Centro Diurno presso la sede di Via S. Gaetano la cui attività è sospesa fin dal mese di marzo 2020.

Per quanto concerne i ricavi e l'occupazione posto letto, il 2021 sicuramente ha registrato una significativa contrazione delle entrate, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si sono potuti accogliere mediamente 18/19 pazienti su 30 posti letto complessivi per effetto degli isolamenti fiduciosi che hanno imposto un periodo di quarantena di 14 giorni in stanza singola e carenza medici durante l'estate, contraendo inevitabilmente la capacità ricettiva del reparto, non compensata da una riduzione di spese, per la presenza di costi fissi e dei maggiori costi per l'acquisto di DPI e attrezzature (mascherine, visiere, camici, ecc.).
Da segnalare che, contrariamente alla parte casa di riposo, le strutture intermedie non hanno beneficiato di alcun contributo straordinario da parte della Regione Veneto.

Si è cercato il più possibile di effettuare il contenimento dei costi, che peraltro non si è potuto attuare sui cosiddetti "costi fissi" (fissi per definizione, da quelli relativi al personale, a quelli relativi ai canoni concessione uso locali ULSS, utenze varie, ecc.). Parzialmente il costo del personale è stato "assorbito" per quando possibile, con la temporanea ricollocazione di coloro assenti per malattie lunghe, congedi L. 104 straordinaria, personale sospeso ex D.L. 122/2021 e D.L. 172/2021.

REPARTO	PRESENZE		Variazioni % (*-)
	31.12.2020	31.12.2021	2020-2021
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	41.508	40.736	-1,86%
SAN GAETANO	12.993	13.716	5,56%
ZANELLA TERZO PIANO	27.489	26.959	-1,93%
OSPITI senza Impegnativa di residenzialità	1.026	61	-94,05%
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.034	2.123	4,38%
TOTALE CASA DI RIPOSO	43.542	42.859	-1,57%
OSPITI NUCLEO URT	8.342	6.268	-24,86%
OSPITI NUCLEO ODC	1.279	565	-55,82%
TOTALE NUCLEO	9.621	6.833	-28,98%
OSPITI CENTRO DIURNO	183	-	-100,00%
TOTALE CENTRO DIURNO	183	0	-100,00%

Allo stato attuale, fatte le dovute valutazioni, si ribadisce ancora una volta l'estrema difficoltà ad effettuare delle previsioni e delle stime che possano tradursi poi in effettivi risultati economici finanziari e patrimoniali derivanti dalla gestione complessiva dell'ente, considerato che non si riscontrano informazioni certe che garantiscano la conclusione in termini assoluti dell'emergenza sanitaria nel breve periodo (vedasi già le prime comunicazioni, di questi giorni, che informano sulla necessità di inoculazione 4° dose del vaccino a decorrere dal 1° marzo 2022 a soggetti immunodepressi e/o in stato di grave fragilità) né un andamento dell'economia in generale che possa assicurare un rallentamento della lievitazione dei costi.

A tutto questo, infatti, occorre aggiungere, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- i rincari sul costo delle utenze (energia elettrica, gas, ecc.)
- i rincari sui principali servizi esternalizzati derivanti dalle gare in scadenza nel 2022 (servizi assistenziali e sanitari, pulizie, ristorazione, ecc.)
- incrementi costi servizi/forniture per applicazione indice ISTAT (al 31/12/2021) che via via i fornitori stanno comunicando nella misura del 3,8%
- incremento dei costi per reclutamento personale infermieristico con contratti in libera professione
- incremento del costo per incarichi ai medici delle strutture intermedie URT-OdC
- incrementi per maggiori costi avviamento/funzionamento nuova sede di Via S. Gaetano e relativi ammortamenti (immobile, arredi, attrezzature, ecc).

All'Ente, da canto suo, non resta che continuare a perseguire nel breve periodo, quali correttivi, i seguenti obiettivi:

- richiesta alla Regione Veneto di riconoscimento di contributo straordinario anche per le strutture intermedie URT-OdC, considerando iniquo il trattamento finora adottato per il 2020 e 2021 rispetto alle RSA,

- ridefinizione di quanto previsto dalla delibera di Giunta Regionale che vede l'ente beneficiaria dell'usufrutto gratuito trentennale sui locali in uso di Piazza Zanella, in particolare in merito alla quantificazione degli investimenti straordinari da fare nel lungo periodo,
- copertura dei posti vacanti riferiti al personale infermieristico al fine di poter ritornare a standard pieni che consentano la capacità ricettiva massima dei posti letto di URT-ODC, oltre che l'attivazione degli ulteriori 8 posti letto di OdC autorizzati e accreditati dalla R.V. nel corso del 2021.

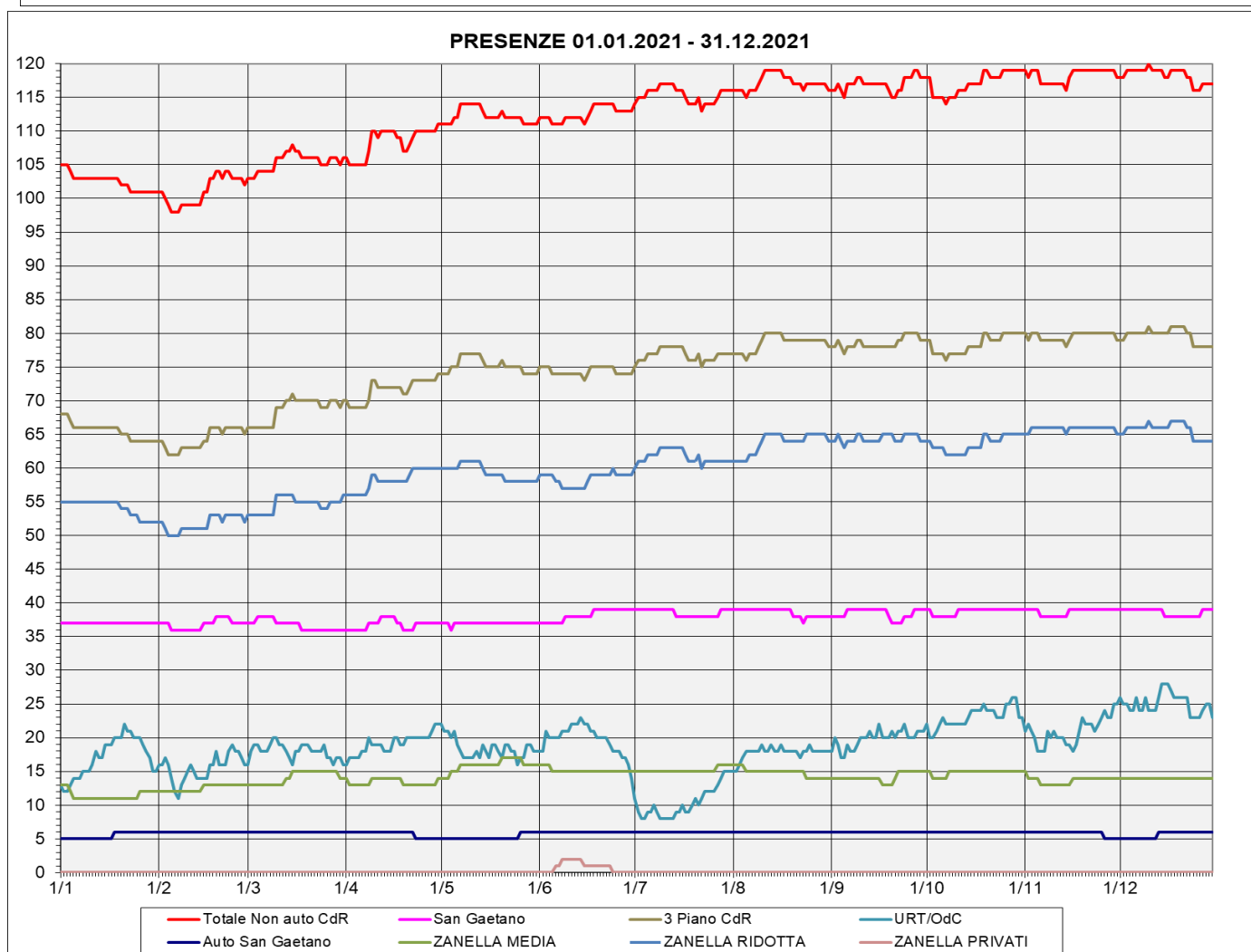
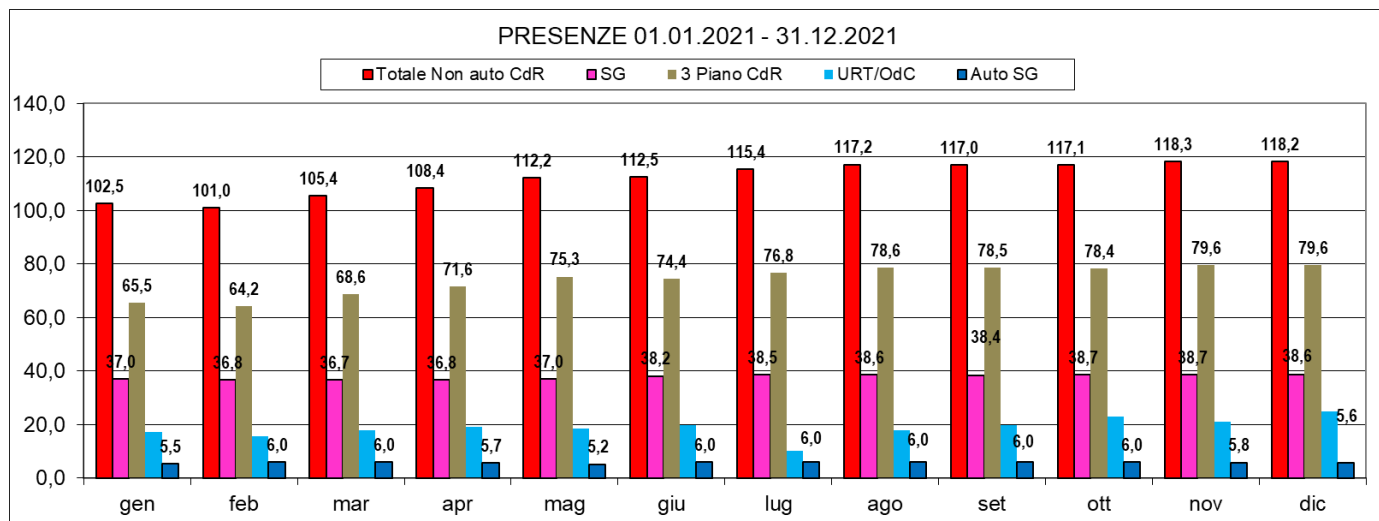
Alla luce di tutte le variabili sopra evidenziate, le previsioni di potenziali presenze per il 2022 e la relativa determinazione dell'ammontare delle entrate, appaiono quanto mai complesse e articolate.

Pertanto, come volumi di presenze, si è ipotizzato quanto segue:

- 1) **Sede di Via S. Gaetano e 3° piano di Piazza Zanella:** presenze come anno 2021,
- 2) **Centro Diurno di Via S. Gaetano:** si ipotizza una ripresa dell'attività (ferma da marzo 2020) con media annua di n° 3 ospiti su 6 dal mese di aprile 2022,
- 3) **URT-ODC:** compatibilmente con i casi inviati dall'Ospedale di Vicenza e del n° di isolamenti fiduciari da effettuare, si ipotizza una media di presenze annua pari a circa 29 p.l. su 30. Si attende, inoltre, ad effettuare l'avvio degli ulteriori 8 p.l. di ODC per estrema difficoltà reclutamento di personale infermieristico e medico sanitario.

PRESENZE GENERALI ENTE
01.01.2021 – 31.12.2021

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	media
Auto SG	5,5	6,0	6,0	5,7	5,2	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	5,8	5,6	5,82
SG	37,0	36,8	36,7	36,8	37,0	38,2	38,5	38,6	38,4	38,7	38,7	38,6	37,85
3 Piano CdR	65,5	64,2	68,6	71,6	75,3	74,4	76,8	78,6	78,5	78,4	79,6	79,6	74,32
Totale Non auto CdR	102,5	101,0	105,4	108,4	112,2	112,5	115,4	117,2	117,0	117,1	118,3	118,2	112,17
URT/OdC	17,1	15,5	18,0	19,1	18,4	19,7	10,4	17,8	19,9	23,1	21,0	24,9	18,76
Zanella Media	11,4	12,5	14,1	13,4	15,8	15,1	15,2	14,9	14,2	14,8	13,7	14,0	14,1
Zanella Ridotta	54,1	51,7	54,5	58,2	59,4	58,4	61,6	63,7	64,4	63,5	65,9	65,6	60,1
Zanella Privati	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
URT	15,3	13,6	17,5	17,7	15,5	18,8	10,4	17,8	19,5	20,1	19,3	21,1	17,2
OdC	1,8	2,0	0,5	1,4	3,1	1,1	0,0	0,0	0,4	2,9	1,8	3,8	1,55



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 2022 (esposte nel paragrafo precedente).

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, valutati i notevoli impegni economico-finanziari che l'attività ordinaria presenterà nel corso del 2022, in particolar modo dettati dai maggiori costi dell'energia (rincarico bollette utenze), rinnovo appalti in scadenza (servizi assistenziali ed infermieristici, servizio ristorazione, servizio pulizie, ecc.), rinnovo CCNL del personale dipendente, l'applicazione su tutti i costi aziendali dell'indice nazionale per aggiornamento dei prezzi al consumo ISTAT al 31/12/2021, per approvvigionamenti di DPI, ausili e attrezzature per la riorganizzazione dei servizi a seguito emergenza Covid-19, la minor occupazione dei posti letto (per la minor capacità ricettiva dovuta agli isolamenti fiduciari), l'impegno finanziario per il completamento del primo lotto della sede di Via S. Gaetano e l'avvio dei lavori del secondo lotto, di contenere al massimo l'aumento delle rette degli Ospiti non autosufficienti e autosufficienti e di prevedere, con decorrenza 1 gennaio 2022, un incremento delle rette per quota alberghiera nelle seguenti modalità (come specificato negli allegati D/E/F/G/H/I/J/K):

- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti non autosufficienti: più 3 euro pro die-pro capite, passando da € 56,00 a € 59,00 al giorno,
- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti autosufficienti: più 3 euro pro die- pro capite, passando da € 45,00 a € 48,00 al giorno.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.286.315,26	2.415.556,50
Ricavi per rette ospiti autosufficienti	97.785,00	101.904,00
Ricavi per rette OdC e URT	135.955,00	156.305,00
Ricavi per rette ospiti Centro Diurno	19.200,00	21.000,00
Ricavi per alloggi protetti	26.460,00	20.400,00
Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti	2.050.933,50	2.033.937,50
Quote regionali per OdC e URT	1.350.585,00	1.378.520,00
Quote regionali di residenzialità ospiti Centro Diurno	16.794,00	16.794,00
TOTALE	5.984.027,76	6.144.417,00

Si riepilogano nella tabella seguente le rette con decorrenza rispettivamente 01/01/2022 (per i dettagli vedasi gli allegati D/E/F/G/H/I):

TARIFFE A CARICO UTENTE	Anno 2021	Anno 2022
CASA DI RIPOSO		
<i>Ospiti con impegnativa di residenzialità</i>		
Non autosufficiente intensità minima o ridotta	€ 56,00	€ 59,00
Non autosufficiente media intensità	€ 56,00	€ 59,00
Autosufficiente	€ 45,00	€ 48,00
<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	€ 35,00
non autosufficiente mezza giornata	€ 21,00	€ 25,00
autosufficiente giornata intera	€ 32,00	€ 35,00
autosufficiente mezza giornata	€ 21,00	€ 25,00
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	€ 365,00
Alloggio n. 2	€ 345,00	€ 365,00
Alloggio n. 3	€ 255,00	€ 275,00
Alloggio n. 4	€ 255,00	€ 275,00
Alloggio n. 5	€ 320,00	€ 340,00
Alloggio n. 6	€ 255,00	€ 275,00
Alloggio n. 7	€ 430,00	€ 450,00

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 risultano, a tutt'oggi, invariate dal 2010:

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2021	Anno 2022	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 2022 in € 2.715.165,50 possono essere così suddivise:

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2021	previsto 2021
RETTE REPARTO SAN GAETANO	826.687,76	917.250,50
da Ospiti non autosufficienti	728.902,76	815.346,50
da Ospiti autosufficienti	97.785,00	101.904,00
RETTE REPARTO ZANELLA – terzo piano	1.557.412,50	1.600.210,00
da Ospiti non autosufficienti	1.557.412,50	1.600.210,00
RETTE REPARTO ZANELLA – primo piano	135.955,00	156.305,00
da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale	135.955,00	156.305,00
SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO	19.200,00	21.000,00
da Ospiti	19.200,00	21.000,00
ALLOGGI CASA NOARO	26.460,00	20.400,00
TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO	2.565.715,26	2.715.165,50

e rappresentano il 43,40% del totale del Valore della produzione.

Per quanto concerne l'occupazione degli alloggi di Casa Noaro, considerate le scarse richieste pervenute nell'ultimo periodo, s'ipotizza l'occupazione di 5 locali 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 2022 risultano le seguenti:

tipologia Ospite	Quota 2020	% aumento	Quota 2021
CASA DI RIPOSO			
Ospiti ridotta intensità	49,00	0,0%	49,00
Ospiti media intensità	56,00	0,0%	56,00
Pazienti Unità Riabilitativa Territoriale	145,00	0,0%	145,00
Pazienti Ospedale di Comunità	145,00	0,0%	145,00
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 € 3.429.251,50 suddiviso in:

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2021	previsto 2022
REPARTO SAN GAETANO	655.166,00	690.421,50
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	638.372,00	673.627,50
Quote regionali di Centro Diurno	16.794,00	16.794,00
REPARTO ZANELLA	1.412.561,50	1.360.310,00
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	1.412.561,50	1.360.310,00
REPARTO URT-ODC	1.350.585,00	1.378.520,00
Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.350.585,00	1.378.520,00
TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO	3.418.312,50	3.429.251,50

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 54,81% 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 il rimborso del costo del medico per URT/OdC, né la quota per i servizi di riabilitazione (fisioterapia) in quanto compresi nella quota di € 145,00/giorno.

Risulta importante sottolineare anche che, con l'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 2021	previsto 2022
Ricavi mensa interni	1.200,00	1.200,00
Altri ricavi e proventi	300,00	500,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	2.500,00	10.000,00
Rimborso ULSS 8 Berica per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico)	114.293,10	85.417,50
Sopravvenienze attive	10.009,11	10.009,11
TOTALE	128.302,21	107.126,61

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 2022-2024

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.144.417	6.656.017	6.769.933
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	112.127	101.775	101.775
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.256.544	6.757.792	6.871.708

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, in particolare per gli approvvigionamenti di materiale riferito ai DPI e prodotti vari per evitare contagio da Covid-19:

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Alimentari c/acquisti	500,00	500,00
Materiali di consumo c/acquisti	46.859,73	35.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	6.500,00	5.000,00
Cancelleria	8.000,00	8.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	100.000,00	90.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	7.000,00	5.000,00
Indumenti da lavoro	500,00	500,00
Carburanti e lubrificanti	2.000,00	2.000,00
Spese accessorie si acquisti	100,00	100,00
Trasporti su acquisti	100,00	100,00
TOTALE	171.559,73	146.200,00

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 2021	Importo previsto 2022
Ristorazione	380.000,00	360.000,00
Lavanderia	142.500,00	135.000,00
Pulizia sanificazione ambienti	141.642,34	148.000,00
Servizi assistenziali	638.826,00	665.685,30
Altri servizi appaltati	68.000,00	108.852,85
TOTALE	1.370.968,34	1.417.538,15

Servizio di ristorazione:

Il servizio è in scadenza a fine agosto 2022; la gara verrà espletata in convenzione con l'IPAB di Dueville proprietaria della cucina dove vengono preparati i pasti. Si è ipotizzato un aumento del costo per giornata alimentare e contabilizzata sul numero presunto di pasti da acquistare.

Servizi di Lavanderia:

La spesa per il servizio di lavaggio biancheria piana, tovagliato e divise del personale aggiudicato a marzo 2020, è stata stimata considerando anche eventuali maggiori costi dovessero generarsi a causa dei maggiori lavaggi e noleggi di biancheria e divise personale dovuti ad eventuali casi Covid-19 positivi nei reparti; mentre per il servizio di lavaggio e

noleggio biancheria piana Ospiti, è contabilizzato il costo per il servizio derivante dalla gara espletata nel maggio 2021.

Servizio di Pulizia sanificazione ambienti:

Per il servizio sarà espletata gara in corso d'anno. La spesa prevista per il 2022 è stata calcolata prevedendo un adeguamento tariffale.

Servizi assistenziali:

Per il servizio sarà espletata gara in corso d'anno. Il costo preventivato tiene conto dei potenziali aumenti, calcolati sulla base di recenti indagini di mercato, che si registreranno nelle quote di servizio infermieristico e socio-assistenziale esternalizzati.

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 2022 e si riferiscono principalmente a:

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Compensi Amministratori	22.539,12	22.539,12
Compensi Revisori dei conti	5.710,00	5.710,00
Compensi Nucleo di valutazione	3.200,00	1.500,00
Servizi amministrativi	25.000,00	20.000,00
Fiscali	5.600,00	5.600,00
Tecniche	3.000,00	5.000,00
Legali e notarili	3.000,00	2.000,00
Compenso Medico del lavoro	1.000,00	1.000,00
Compensi per incarichi professionali	99.000,00	155.000,00
Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08	2.600,00	2.600,00
TOTALE	170.649,12	220.949,12

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 € 74.000,00), l'incarico di direzione sanitaria per le medesime attività (€ 6.000,00), il costo relativo ad incarichi professionali a infermieri (€ 61.000,00); 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, ipotizzando un aumento di circa il 35% sul costo effettivo sostenuto nel 2021 per energia elettrica (attuale S. Gaetano e Casa Noaro, non essendo disponibili stime di potenziali consumi/costi della nuova costruzione lotto 1, né i risparmi derivanti dall'impianto fotovoltaico, né i risparmi derivanti dalla classificazione energetica del fabbricato in cl. A4), un aumento per consumi idrici.

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Acqua	26.000,00	31.000,00
Energia elettrica	30.000,00	50.000,00
Gas, riscaldamento/rinfrescamento	250.000,00	250.000,00
Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00
TOTALE	317.500,00	342.500,00

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 2021, considerando che nel nuovo stabile sono previste alcune manutenzioni contrattuali derivanti dalla gara con l'impresa aggiudicataria dei lavori. I canoni di manutenzione periodica prevedono un aumento determinato anche dall'inserimento nel contratto di manutenzione degli impianti di sollevamento a soffitto del primo piano piazza Zanella.

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Manutenzione fabbricati strumentali	30.000,00	25.000,00
Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature)	70.000,00	60.200,00
Canoni di manutenzione periodica	5.000,00	16.100,00
Manutenzione periodica software	19.000,00	19.000,00
TOTALE	124.000,00	120.300,00

ASSICURAZIONI

Il costo per assicurazioni è stato stimato sulla base dei contratti assicurativi in essere, e prevedendo l'adeguamento del premio per il nuovo fabbricato Lotto 1:

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Assicurazione fabbricati	3.000,00	6.000,00
Assicurazione RCA	3.000,00	4.200,00
Altre assicurazioni (RC terzi)	24.000,00	25.500,00
TOTALE	30.000,00	35.700,00

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
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	27.000,00	20.000,00
Spese postali	2.000,00	2.000,00
Compensi per lavori occasionali	1.000,00	7.500,00
Spese formazione personale	8.000,00	8.000,00
Servizi di vigilanza	700,00	920,00
Spese per pubblicazione gare	1.000,00	500,00
Spese viaggi e trasferte	1.000,00	500,00
Spese di rappresentanza	500,00	500,00
Spese servizi bancari e di tesoreria	3.500,00	3.500,00
Indennità commissioni concorso	500,00	500,00
Contributi INPS gestione separata	500,00	500,00
Altre spese per servizi vari	5.000,00	5.000,00
Spese per servizi non di competenza	1.000,00	1.000,00
TOTALE	61.700,00	60.420,00

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 eventuali incarichi occasionali dovessero risultare necessari in corso d'anno (per es. per reclutamento temporaneo IP).

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 109 dipendenti (di cui n° 91 a tempo indeterminato, n° 7 a tempo determinato, n° 2 in somministrazione e n° 9 vacanti) 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 2022 è così determinato:

FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2022

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	11+(2)*	6
	Fisioterapista	1+(1)*	1+(2)*
	Logopedista		(2)*
	Podologo		-
	Educatore animatore		1+(2)*
Totale categoria C	18	15	
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		85	25
		110	

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

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.

La stima di fabbisogno di risorse umane necessarie per l'anno 2022, 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 sostituzione congedi straordinari.

Per alcune figure (n. 1 infermiere, n. 1 assistente sociale part time e n. 1 fisioterapista a 12 ore), ai fini del contenimento dei costi, non viene prevista ad oggi la copertura, in attesa di pervenire alla piena occupazione dei posti letti, mantenendo comunque il personale a standard.

a) Salari e stipendi

Il costo complessivo del personale, inclusi i contributi e l'IRAP, ammonta ad € 3.563.566,09 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 56,98% 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 2022 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% annuo per far fronte all'adeguamento contrattuale a seguito di eventuale approvazione del nuovo CCNL.

La spesa per il personale è così suddivisa:

Descrizione	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Personale area amministrativa	227.568,78	229.061,46
Personale OSS e IP	1.677.142,35	1.654.847,03
Personale area altri servizi	228.835,69	238.147,83
Personale logopedia e fisioterapia	92.564,70	80.953,11
Personale lavoro interinale	38.500,00	79.500,00
Fondo produttività	360.866,61	349.198,87
TOTALE	2.625.478,13	2.631.708,29

b) Oneri sociali

Gli oneri sociali sul costo del personale, per € 714.845,34 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 € 206.912,46, 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 2022 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti all'01/01/2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti degli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2022, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Negli Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali sono stati inseriti anche gli ammortamenti per € 71.700,37 relativi al nuovo fabbricato Lotto 1 di Via S. Gaetano (su valore immobilizzazione di € 4.780.024,76 all'aliquota del 3%), ipotizzando l'entrata in funzionamento verso metà anno 2022.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2022								
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>1) 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	€ 305,36	€ 1.000,00	€ 1.305,36	€ 1.000,00	€ 660,00	€ 1.660,00	€ 1.660,00	€ 660,00	€ 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	€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 8.641,28		€ 8.641,28			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 17.587,92	€ 1.000,00	€ 18.587,92	€ 9.641,28	€ 660,00	€ 10.301,28	€ 1.660,00	€ 660,00	€ 2.320,00

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2022			2023			2024		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>									
<i>1) Terreni</i>									
2) Fabbricati	€ 34.142,43	€ 71.700,37	€ 105.842,80	€ 177.543,17	€ -	€ 177.543,17	€ 177.543,17	€ 55.162,72	€ 232.705,89
3) Impianti e macchinari									
a) Impianti generici	€ 566,83	€ 1.500,00	€ 2.066,83	€ 3.275,16	€ -	€ 3.275,16	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86
b) Impianti specifici									
c) Macchinari									
4) Attrezzature									
a) Attrezzature varie	€ 2.195,81	€ 123,75	€ 2.319,56	€ 2.218,67	€ 750,00	€ 2.968,67	€ 2.867,33	€ 750,00	€ 3.617,33
b) Attrezzature sanitarie	€ 5.863,89	€ 9.194,37	€ 15.058,26	€ 23.613,81	€ 750,00	€ 24.363,81	€ 24.553,90	€ 750,00	€ 25.303,90
5) Beni mobili di pregio storico e artistico									
6) Altri beni									
a) Mobili e arredi	€ 2.911,10	€ 8.848,99	€ 11.760,09	€ 19.092,97	€ 1.125,00	€ 20.217,97	€ 21.322,20	€ 1.125,00	€ 22.447,20
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 66,10		€ 66,10	€ 34,25		€ 34,25			
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€ 3.294,89	€ 350,00	€ 3.644,89	€ 3.909,49	€ 590,00	€ 4.499,49	€ 3.661,17	€ 590,00	€ 4.251,17
d) Automezzi	€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 3.782,00		€ 3.782,00
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	€ 52.823,05	€ 94.217,49	€ 147.040,54	€ 238.469,53	€ 4.340,00	€ 242.809,53	€ 244.196,64	€ 59.502,72	€ 303.699,35

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 2021 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 € 10.009,11 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 2022 in considerazione anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE PER IL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2022-2024

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146.200	176.200	176.200
7) Costi per servizi	2.198.907	2.272.907	2.272.907
8) Costi per godimento beni di terzi	153.533	162.764	185.181
9) Costi del personale	3.563.466	3.859.101	3.897.692
<i>a) Salari e stipendi</i>	2.631.708	2.898.025	2.927.006
<i>b) Oneri sociali</i>	714.845	741.994	749.414
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	206.912	208.982	211.071
<i>e) Altri costi</i>	10.000	10.100	10.201
10) Ammortamenti e svalutazioni	168.628	256.111	309.019
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	18.588	10.301	2.320
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	147.041	242.810	303.699
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att. Cir. e delle disp. liquide</i>	3.000	3.000	3.000
11) Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	10.009	10.009	10.009
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	14.250	14.250	14.250
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.254.994	6.751.342	6.865.258

C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA

C15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) PROVENTI FINANZIARI

Non sono previsti proventi finanziari sul conto di tesoreria.

C17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Non sono previsti interessi e altri oneri finanziari.

La realizzazione del Lotto 1 della nuova casa di riposo è stato coperto finanziariamente con mezzi propri dell'ente.

Per quanto riguarda, invece, la copertura finanziaria del Lotto 2, l'ente è risultato assegnatario di finanziamento per l'ammontare di € 2.000.000,00 a fronte 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".

La Regione Veneto con L.R. n° 128 del 24/09/2021 ha disposto alcune modifiche all'art. 44 della L.R. n. 45 del 2017, quali l'allungamento della durata del finanziamento da 10 a 15 anni e l'abrogazione per le IPAB del rilascio di apposita fidejussione.

Ad oggi si è in attesa della stipula del contratto di finanziamento con la Regione Veneto per il suindicato finanziamento di due milioni di euro, e degli esiti a fronte di nuova presentazione della domanda "Istanza di finanziamento art. 44 L.R. 45/2017" di cui alla DGR 1495 del 02/11/2021 per un ulteriore milione di euro (durata ammortamento 15 anni senza interessi e fidejussioni a garanzia).

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 2022 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 2022 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 all'01.01.2014	34.142,43
	Totale ammortamenti su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 non conteggiabili in caso di perdita presunta d'esercizio	51.424,99

**DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2022-2024**

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.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano le principali variazioni in aumento/diminuzione nelle voci più rappresentative e di ammontare più significativo:

RICAVI:

DESCRIZIONE	2022	2023	2024
incremento del volume entrate per effetto del ripristino occupazione dei posti letto nelle strutture intermedie URT-OdC	160.389,24,00		
incremento del volume entrate nella misura di € 423.400,00 ipotizzando di attivare i n. 8 posti di ODC e occupazione massima di tutti i p.l. disponibili	-	511.600,00	-
incremento del volume entrate per € 114.000,00 per trasformazione dei p.l. auto in non auto della nuova struttura di via S. Gaetano	-	-	114.000,00

Non sono previsti incrementi /diminuzioni nel 2023-2024 nelle voci:

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

COSTI:

DESCRIZIONE	2022	2023	2024
Decremento dei costi per acquisto materie prime nel 2022 per effetto di risparmi di gestione e incremento dei costi per acquisto materie prime dal 2023	- 25.360,00	30.000,00	-
incremento dei costi per servizi	122.590,00	74.000,00	-
Incremento dei costi per godimento beni di terzi per effetto del ripristino del canone di concessione locali in uso c/o il Centro Polifunzionale di Piazza Zanella (Ala Ovest) dal 16/09/2023	-	9.231,00	22.417,00
incremento del costo del personale nella misura dell'1% per completamento a regime del rinnovo del CCNL e nuove assunzioni per far fronte all'attivazione dei nuovi 8 posti di OdC	-	295.635,00	38.591,00
variazione degli ammortamenti per gli investimenti per rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti oltre che per la nuova struttura di Via San Gaetano	70.850,00	87.482,00	52.909,00

Per il completamento dell'investimento della nuova casa di riposo (Lotto 2), il finanziamento regionale (ex art. 44 della L.R. n. 45 del 2017) di € 2.000.000,00 non sarà sufficiente a coprire tutto l'ammontare previsto e pertanto, si è presentata ulteriore domanda "Istanza di finanziamento art. 44 L.R. 45/2017" di cui alla DGR 1495 del 02/11/2021 per un ulteriore milione di euro (durata ammortamento 15 anni senza interessi e fidejussioni a garanzia) per la

quale si è in attesa delle deliberazioni finali di assegnazione. Per la parte residua si ipotizza la copertura finanziaria con risorse proprie dell'Ente.

INVESTIMENTI:

DESCRIZIONE	2022	2023	2024
Rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti	€ 293.728,22	€ 57.900,00	€ 57.900,00
Incremento immobilizzazioni materiali	€ 4.780.024,76	-	€ 3.677.514,34
Immobilizzazioni in corso	€ 1.000.000,00	€ 2.677.514,34	-

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, 21 febbraio 2022



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 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	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	6.112.329,97	6.256.543,61	1.665.180,15	3.031.002,09	1.539.961,37	20.400,00
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.984.027,76	6.144.417,00	1.628.672,00	2.960.520,00	1.534.825,00	20.400,00
		Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.286.315,26	2.415.556,50	815.346,50	1.600.210,00	-	-
		Ricavi per rette ospiti autosufficienti	97.785,00	101.904,00	101.904,00	-	-	-
		Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.050.933,50	2.033.937,50	673.627,50	1.360.310,00	-	-
		Ricavi per rette ospiti NAISS	-	-	-	-	-	-
		Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	135.955,00	156.305,00	-	-	156.305,00	-
		Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	-	-	-	-	-	-
		Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.350.585,00	1.378.520,00	-	-	1.378.520,00	-
		Ricavi per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	-	-	-	-	-	-
		Ricavi per centro diurno	19.200,00	21.000,00	21.000,00	-	-	-
		Quote regionali centro diurno	16.794,00	16.794,00	16.794,00	-	-	-
		Ricavi per alloggi protetti	26.460,00	20.400,00	-	-	-	20.400,00
		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	128.302,21	112.126,61	36.508,15	70.482,09	5.136,37	-
		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	300,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	2.500,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi						
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	114.293,10	85.417,50	28.803,60	56.613,90		
		Rimborsi spese vari						
		Omaggi da fornitori						
		Donazioni e lasciti		5.000,00	1.442,31	2.596,15	961,54	-
		Erogazioni liberali ricevute						
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni						
		Plusvalenze eccezionali						
		Sopravvenienze attive	10.009,11	10.009,11	2.887,24	5.197,04	1.924,83	-
		Sopravvenienze attive eccezionali						
		Rettifica costi anni precedenti						

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	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	6.112.329,97	6.256.543,61	1.665.180,15	3.031.002,09	1.539.961,37	20.400,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	Costi della produzione attività caratteristica	6.104.279,97	6.254.493,61	1.668.323,83	3.009.653,41	1.554.798,37	21.718,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.559,73	146.200,00	42.173,08	75.911,54	28.115,38	-
	Alimentari c/acquisti	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Materiali di consumo c/acquisti	46.859,73	35.000,00	10.096,15	18.173,08	6.730,77	-
	Materiale di pulizia c/acquisti	6.500,00	5.000,00	1.442,31	2.596,15	961,54	-
	Cancelleria	8.000,00	8.000,00	2.307,69	4.153,85	1.538,46	-
	Materiale sanitario c/acquisti	100.000,00	90.000,00	25.961,54	46.730,77	17.307,69	-
	Materiali di manutenzione c/acquisti	7.000,00	5.000,00	1.442,31	2.596,15	961,54	-
	Indumenti da lavoro	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Carburanti e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	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	2.076.317,46	2.198.907,27	608.159,52	1.148.171,45	420.858,30	21.718,00
	Servizi assistenziali	638.826,00	665.685,30	224.891,10	440.794,20		
	Servizi di pulizia e sanificazione	141.642,34	148.000,00	37.637,47	65.821,00	43.323,54	1.218,00
	Servizi mensa esterna	380.000,00	360.000,00	103.846,15	186.923,08	69.230,77	-
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Servizi di lavanderia	142.500,00	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	68.000,00	108.852,85	30.822,94	55.481,29	20.548,63	2.000,00
	Spese per trasporti anziani						
	Servizi di vigilanza	700,00	920,00	920,00			
	Servizi amministrativi	25.000,00	20.000,00	5.769,23	10.384,62	3.846,15	-
	Spese medico competente	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	5.600,00	5.600,00	1.615,38	2.907,69	1.076,92	-
	Spese per consulenze 81/08	2.600,00	2.600,00	750,00	1.350,00	500,00	-
	Spese legali e notarili	3.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Consulenze tecniche	3.000,00	5.000,00	1.442,31	2.596,15	961,54	-
	Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	27.000,00	20.000,00	5.769,23	10.384,62	3.846,15	-
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	1.000,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Spese viaggi e trasferte	1.000,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Spese per fornitura energia elettrica	30.000,00	50.000,00	27.000,00	10.000,00	8.000,00	5.000,00

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
		Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00	3.317,31	5.971,15	2.211,54	-
		Gas e riscaldamento	250.000,00	250.000,00	26.000,00	124.587,54	94.412,46	5.000,00
		Fornitura acqua	26.000,00	31.000,00	14.270,00	8.835,00	6.395,00	1.500,00
		Spese postali e di affrancatura	2.000,00	2.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
		Spese servizi bancari tesoreria	3.500,00	3.500,00	1.009,62	1.817,31	673,08	-
		Manutenzione fabbricati strumentali	30.000,00	25.000,00	21.000,00			4.000,00
		Manutenzione impianti telefonici						
		Altre manutenzioni	70.000,00	60.200,00	16.500,00	29.700,00	11.000,00	3.000,00
		Canoni di manutenzione periodica	5.000,00	16.100,00	4.644,23	8.359,62	3.096,15	-
		Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00	19.000,00	5.480,77	9.865,38	3.653,85	-
		Compenso componenti nucleo valutazione	3.200,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative			-	-	-	-
		Compensi per incarichi professionali	99.000,00	155.000,00	3.000,00	53.000,00	99.000,00	-
		Compensi ai revisori dei conti	5.710,00	5.710,00	1.647,12	2.964,81	1.098,08	-
		Compensi per lavori occasionali	1.000,00	7.500,00	863,46	1.294,23	5.342,31	-
		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	22.539,12	22.539,12	6.501,67	11.703,00	4.334,45	
		Indennità per commissioni concorso	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
		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	3.000,00	6.000,00	6.000,00			
		Assicurazioni RCA	3.000,00	4.200,00	1.211,54	2.180,77	807,69	-
		Altre assicurazioni	24.000,00	25.500,00	7.355,77	13.240,38	4.903,85	-
		Pedaggi autostradali						
		Altre spese per servizi vari	5.000,00	5.000,00	1.442,31	2.596,15	961,54	-
		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	154.532,68	153.532,68	1.298,08	91.756,15	60.478,46	-
		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	5.500,00	4.500,00	1.298,08	2.336,54	865,38	-
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza						
9		Costi per il personale	3.580.332,18	3.563.466,09	890.870,87	1.640.568,65	1.032.026,57	-
	a	Salari e stipendi personale	2.625.478,13	2.631.708,29	657.431,75	1.209.685,43	764.591,11	-
		Stipendi personale dipendente	2.226.111,52	2.203.009,42	550.018,77	1.028.969,43	624.021,22	
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	38.500,00	79.500,00	19.753,33	27.646,67	32.100,00	
		Fondo produttività	360.866,61	349.198,87	87.659,64	153.069,33	108.469,89	-
		Accantonamento per spese del personale	-	-				

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
		Stipendi personale dipendente non di competenza	-	-				
	b	Oneri sociali personale	726.810,58	714.845,34	178.895,29	329.047,39	206.902,66	-
		Contributi INPS ex INPDAP	702.435,82	683.310,89	170.797,60	313.884,59	198.628,70	
		Contributi INAIL personale dipendente	21.369,13	26.000,00	6.491,34	12.143,94	7.364,72	-
		Contributi INPS	3.005,63	5.534,45	1.606,35	3.018,86	909,24	
		Oneri sociali lavoro interinale		-				
		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	219.043,47	206.912,46	51.659,21	96.643,53	58.609,72	-
		IRAP metodo retributivo	219.043,47	206.912,46	51.659,21	96.643,53	58.609,72	-
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti						
	e	Altri costi personale	9.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
		Altri costi personale	9.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
		Altri costi del personale non di competenza	-	-				
10		Ammortamenti e svalutazioni	97.778,82	168.628,46	118.968,69	40.909,17	8.750,60	-
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.019,90	18.587,92	376,55	17.960,34	251,03	-
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.737,34	1.305,36	376,55	677,78	251,03	-
		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	75.758,92	147.040,54	117.726,76	21.391,13	7.922,64	-
		Ammortamento fabbricato strumentale	34.142,43	105.842,80	105.842,80			
		Ammortamento impianti generici	2.066,83	2.066,83	596,20	1.073,16	397,47	-
		Ammortamento impianti specifici	-	-				
		Ammortamento macchinari	-	-				
		Ammortamento attrezzature varie	2.774,90	2.319,56	669,10	1.204,39	446,07	-
		Ammortamento attrezzature sanitarie	14.959,90	15.058,26	4.343,73	7.818,71	2.895,82	-
		Ammortamento mobili e arredi	11.366,08	11.760,09	3.392,33	6.106,20	2.261,56	-
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	79,65	66,10	19,07	34,32	12,71	-
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.087,12	3.644,89	1.051,41	1.892,54	700,94	-
		Ammortamento autovetture	3.782,00	3.782,00	1.090,96	1.963,73	727,31	-
		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						

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
		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	-
		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	10.009,11	10.009,11	2.887,24	5.197,04	1.924,83	-
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso						
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale						
		Accantonamento per altri oneri e rischi	10.009,11	10.009,11	2.887,24	5.197,04	1.924,83	-
13		Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
		Altri accantonamenti						
14		Oneri diversi di gestione	14.250,00	14.250,00	4.110,58	7.399,04	2.740,38	-
		Imposte di bollo	300,00	300,00	86,54	155,77	57,69	-
		Tasse di circolazione automezzi	750,00	750,00	216,35	389,42	144,23	-
		Tassa sui rifiuti	6.000,00	6.000,00	1.730,77	3.115,38	1.153,85	-
		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	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
		Spese varie	1.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
		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	6.104.779,97	6.254.993,61	1.668.468,06	3.009.913,03	1.554.894,52	21.718,00
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.550,00	1.550,00	- 3.287,91	21.089,06	- 14.933,15	- 1.318,00

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate						
	Altri proventi da partecipazioni						
16	Proventi finanziari	2.050,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	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	2.050,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Interessi attivi di conto corrente	2.000,00	-	-	-	-	-
	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	8.100,00	100,00	28,85	51,92	19,23	-
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario						
	Interessi passivi su mutui	8.000,00	-				
	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	- 6.050,00	- 50,00	- 14,42	- 25,96	- 9,62	-
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	1.500,00	1.500,00	- 3.302,33	21.063,10	- 14.942,77	- 1.318,00
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Imposte correnti	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	IRES	1.500,00	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	- 3.735,02	20.284,26	- 15.231,23	- 1.318,00
	Utile dell'esercizio	-	0,00	-	20.284,26	-	-
	Utile dell'esercizio	-	0,00	-	20.284,26	-	-
	Perdita dell'esercizio	- 0,00	-	- 3.735,02	-	- 15.231,23	- 1.318,00
	Perdita dell'esercizio	-	0,00	-	3.735,02	-	1.318,00

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021	Bilancio di previsione esercizio 2022	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	-	- 3.735,02	20.284,26	- 15.231,23	- 1.318,00

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2022		Esercizio 2023		Esercizio 2024	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>I) 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	1.666,67	2.000,00	2.333,33
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	1.666,67	2.000,00	2.333,33
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni		-		-		-	
2) Fabbricati	3%	4.780.024,76	71.700,37	-	143.400,74	3.677.514,34	253.726,17
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%	122.591,66	9.194,37	10.000,00	19.138,75	10.000,00	20.638,75
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		-		-		-	
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	117.986,56	8.848,99	15.000,00	18.822,98	15.000,00	21.072,98
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		1.000.000,00		2.677.514,34		-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		6.070.752,98	94.217,49	2.733.414,34	193.149,98	3.733.414,34	312.905,41
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		6.073.752,98	95.217,49	2.735.414,34	194.816,64	3.735.414,34	315.238,74

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 CON SITUAZIONE STORICA	VALORE STORICO CESPITI esistenti al 01.01.2022	VALORE BENI da acquisire nel 2022	VALORE BENI da acquisire nel 2023	VALORE BENI da acquisire nel 2024	AMMORTAMENTI PREVISTI									
					2022			2023			2024			
					esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	
I) Immobilizzazioni immateriali														
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	€ 32.297,60	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 305,36	€ 1.000,00	€ 1.305,36	€ 1.000,00	€ 660,00	€ 1.660,00	€ 1.660,00	€ 660,00	€ 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	€ 172.825,60				€ 17.282,56		€ 17.282,56	€ 8.641,28		€ 8.641,28			€ -	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti										€ -			€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 205.123,20	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 17.587,92	€ 1.000,00	€ 18.587,92	€ 9.641,28	€ 660,00	€ 10.301,28	€ 1.660,00	€ 660,00	€ 2.320,00	
II) Immobilizzazioni materiali														
1) Terreni	€ 301.557,29	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2) Fabbricati	€ 1.170.053,61	€ 4.780.024,76	€ -	€ 3.677.514,34	€ 34.142,43	€ 71.700,37	€ 105.842,80	€ 177.543,17	€ -	€ 177.543,17	€ 177.543,17	€ 55.162,72	€ 232.705,89	
3) Impianti e macchinari														
a) Impianti generici	€ 28.794,80	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 566,83	€ 1.500,00	€ 2.066,83	€ 3.275,16	€ -	€ 3.275,16	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86	
b) Impianti specifici													€ -	
c) Macchinari										€ -			€ -	
4) Attrezzature										€ -			€ -	
a) Attrezzature varie	€ 116.404,48	€ 1.650,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 2.195,81	€ 123,75	€ 2.319,56	€ 2.218,67	€ 750,00	€ 2.968,67	€ 2.867,33	€ 750,00	€ 3.617,33	
b) Attrezzature sanitarie	€ 265.967,66	€ 122.591,66	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 5.863,89	€ 9.194,37	€ 15.058,26	€ 23.613,81	€ 750,00	€ 24.363,81	€ 24.553,90	€ 750,00	€ 25.303,90	
5) Beni mobili di pregio storico e artistico										€ -			€ -	
6) Altri beni										€ -			€ -	
a) Mobili e arredi	€ 588.761,57	€ 117.986,56	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 2.911,10	€ 8.848,99	€ 11.760,09	€ 19.092,97	€ 1.125,00	€ 20.217,97	€ 21.322,20	€ 1.125,00	€ 22.447,20	
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 7.423,69				€ 66,10		€ 66,10	€ 34,25		€ 34,25	€ -		€ -	
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€ 65.402,71	€ 3.500,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 3.294,89	€ 350,00	€ 3.644,89	€ 3.909,49	€ 590,00	€ 4.499,49	€ 3.661,17	€ 590,00	€ 4.251,17	
d) Automezzi	€ 24.410,00				€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 3.782,00		€ 3.782,00	
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	€ 4.535.406,48	€ 1.000.000,00	€ 2.677.514,34							€ -			€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 7.134.523,89	€ 6.070.752,98	€ 2.733.414,34	€ 3.733.414,34	€ 52.823,05	€ 94.217,49	€ 147.040,54	€ 238.469,53	€ 4.340,00	€ 242.809,53	€ 244.196,64	€ 59.502,72	€ 303.699,35	
TOTALE	€ 7.339.647,09	€ 6.073.752,98	€ 2.735.414,34	€ 3.735.414,34	€ 70.410,97	€ 95.217,49	€ 165.628,46	€ 248.110,81	€ 5.000,00	€ 253.110,81	€ 245.856,64	€ 60.162,72	€ 306.019,35	
AMMORTAMENTO BENI ESISTENTI AL 01.01.2014							€ 51.424,99			€ 42.783,71			€ 34.142,43	

Note:

- Valore fabbricati 2022 per € 4.780.024,76= valore a Q.E. Lotto 1 di € 5.810.021,26 al netto di € 1.029.996,50 donazione Prof. Benetazzo (€ 1.030.000-3,5 oneri bancari)

- Valore immobilizzazioni in corso 2022 per € 1.000.000,00= stima presumibile SAL 1° su Lotto 2 nel 2022

- Valore immobilizzazioni in corso 2023 per € 2.677.514,34= stima presumibili SAL su Lotto 2 nel 2023 (ipotizzando che l'opera sia conclusa entro il 2023), € 3.677.514,34 (da Q.E. Lotto 2) - 1.000.000 (SAL 1)

Allegato C - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Ammortamenti delle immobilizzazioni	165.628	253.111	306.019
Accantonamento ai fondi	13.009	13.009	13.009
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	178.638	266.120	319.028
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	0	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-2.238.455	0	0
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0	0
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	0	0	0
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-2.059.817	266.120	319.028
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-2.059.817	266.120	319.028
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	-1.538.347	-2.735.414	-57.900
(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	-1.538.347	-2.735.414	-57.900
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti	1.000.000	2.000.000	
(Rimborso finanziamenti)			-200.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	1.000.000	2.000.000	-200.000
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-2.598.164	-469.294	61.128
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	3.038.992	440.829	-28.466
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.037.720</i>	<i>440.829</i>	<i>-28.466</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.273</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	440.829	-28.466	32.663
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>440.829</i>	<i>-28.466</i>	<i>32.663</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>			

(1) La liquidità inizio esercizio (01.01.2022) è effettiva

(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 2022	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.144.417
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.510.536	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	-	
b.3) con altri enti pubblici	3.510.536	
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	2.633.881	
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		112.127
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	112.127	
Totale valore della produzione (A)		6.256.544
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		146.200
7) per servizi		2.198.907
a) erogazione di servizi istituzionali	1.427.038	
b) acquisizione di servizi	562.420	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	179.700	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	29.749	
8) per godimento di beni di terzi		153.533
9) per il personale		3.563.466
a) salari e stipendi	2.631.708	
b) oneri sociali	714.845	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	216.912	
10) ammortamenti e svalutazioni		168.628
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.588	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.041	
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		10.009
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		14.250
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	14.250	
Totale costi (B)		6.254.994
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.550
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		50
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	50	
17) interessi e altri oneri finanziari		100
a) interessi passivi	50	
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)		- 50
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		-

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SULLA PROPOSTA DI

Bilancio Economico annuale di previsione 2022

Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2022 -2023-2024

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

L'anno 2022, il giorno 24 del mese di febbraio alle ore 14.30, presso il proprio studio in Vicenza, 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 2022, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2022-2023-2024 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.

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione del Segretario-Direttore Generale al bilancio economico annuale di previsione 2022;
- 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 2022;
- Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- 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).

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 2022 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 2022

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 2022 dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo.

Il sottoscritto Revisore accertato in via preliminare che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2022 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	6.256.544
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.254.994
DIFFERENZA (A-B)	1.550
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-50
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 2022 chiude in pareggio dopo aver appostato **ammortamenti** su immobilizzazioni immateriali e materiali **per euro 165.628**.

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 2022 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 2022**.

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.

Quadro generale riassuntivo			
CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.256.544	6.757.792	6.871.708
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.254.994	6751.342	6.865.258
DIFFERENZA (A-B)	1.550	6.450	6.450
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-50	-4.950	-4.950
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500
IMPOSTE	-1.500	-1.500	-1.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	zero	zero	zero

Premesso che la delicata fase congiunturale nazionale ed internazionale che stiamo vivendo rende difficile effettuare le corrette previsioni economico – finanziarie (impennata dell’inflazione con incrementi dei costi energetici molto significativi), visto che a tutt’oggi non sono ancora ben definibili le pesanti conseguenze economiche dovute alla pandemia da covid-19, (minori ricavi dovuti alla minor occupazione dei posti letto e maggiori costi di gestione), **il Revisore suggerisce alla Direzione, un puntuale monitoraggio dell’eventuale scostamento a consuntivo, delle previsioni di costi e ricavi, con l’elaborazione di bilanci intermedi più frequenti.**

Il Revisore invita inoltre il Consiglio di Amministrazione ad affrontare con le Istituzioni competenti alcune problematiche economicamente molto significative per l’Ente, quali la gestione in usufrutto dei locali in uso di Piazza Zanella, 2 ed il mancato riconoscimento del contributo regionale per le strutture intermedie URT-OdC.

Considerato quanto sopra esposto, il Revisore esprime

parere favorevole

sul Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2022-2023-2024.

Alle ore 18.00 chiude il presente verbale.

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

Il Revisore Unico

Dott. Francesco Faccioli



Vicenza, 22 febbraio 2022