

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

**BILANCIO ECONOMICO  
ANNUALE  
DI PREVISIONE**

**Anno 2023**

**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 2023**

## **INDICE**

- **Delibera del CdA di approvazione atti di programmazione e determinazione delle rette (allegato A)**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2023 (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 2023 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2023-2025**
- **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° 06/23 Reg. Delib.**

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

- **Bilancio economico annuale di previsione 2023 e allegati**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2023** il giorno **28** del mese di **febbraio** alle ore **17:30**, 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. 446 del 24.02.2023.

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.

Previa 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 2023 e allegati**
- **Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale.**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

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

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

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

RICHIAMATE la delibera del CdA n. 04/23 del 31/01/2023 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2023";

VALUTATI i notevoli impegni economico-finanziari che l'attività ordinaria presenterà nel corso del 2023, 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 31/12/2022, 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 2023, 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 € 59,00 a € 62,00 al giorno,
- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti autosufficienti: più 3 euro pro die- pro capite, passando da € 48,00 a € 51,00 al giorno.

RICHIAMATA la comunicazione inviata agli Ospiti e Familiari del 09/02/2023 (prot. nr. 321) con cui si informava che si stava valutando un incremento delle rette con decorrenza dall'01/01/2023;

RITENUTO di procedere alla fatturazione dei conguagli relativi ai mesi di gennaio e febbraio 2023 con la retta del mese di aprile 2023 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 2023; 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 2023 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 780/2013;

VISTO il Documento di Programmazione Economica Finanziaria di durata triennale 2023-2025, 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 2023 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2023-2025, 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 2023 (delibera del CdA n. 04/23 del 31/01/2023);

VISTO il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2023-2025;

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 22/02/2023 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 01.01.2023, così come previsto nell'allegato A che forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, e che possono essere così riassunte:

### OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE

€ 114,00 di cui € 52,00 quale quota di rilievo sanitario e € 62,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

### OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a maggiore bisogno assistenziale – ad esaurimento

€ 118,00 di cui € 56,00 quale quota di rilievo sanitario e € 62,00 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:

	2023
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:

	2023
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 € 30,00 a carico degli Ospiti per

frequenza fino a 5 ore/giorno;

### OSPITE AUTOSUFFICIENTE

€ 51,00 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 01.01.2023**:

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	62,00	65,00	55,50	58,50
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	51,00	54,00	44,50	47,50
Centro Diurno	Giornaliero	35,00	28,50	
	Max 5 ore	30,00	26,00	

Alloggi 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 2023 con la retta del mese di aprile 2023 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 2023; 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 2023 e allegati (allegato A2, relazione del Segretario-Direttore e allegato A5),
  - b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale 2023-2025 (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 2023-2025;
  - 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	€ 62,00	€ 65,00	€ 55,50	€ 58,50

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
<b>OSPEDALE DI COMUNITA'</b>	
Fino al 30° giorno	€ 0,00
Dal 31° al 60° giorno	€ 25,00
Dal 61° giorno	€ 45,00
<b>UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE</b>	
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	€	51,00	€	54,00	€	44,50	€	47,50

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	€	30,00	€	26,00

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;

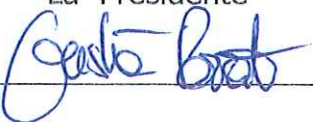
Servizio di pedicure: per ognuna delle prestazioni effettuate, verrà applicato il riaddebito del costo sostenuto previa informativa all'interessato;

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 fotoreproduzione 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 ..... 01 MAR 2023 ..... per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 01 MAR 2023 / /

Il Direttore Generale



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2021 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2022 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2023 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	5.984.028	6.144.417	6.582.641	438.224
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	128.302	112.127	202.549	90.423
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.112.330	6.256.544	6.785.190	528.646
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	171.560	146.200	198.200	52.000
7) Costi per servizi	2.076.317	2.198.907	2.596.091	397.183
8) Costi per godimento beni di terzi	154.533	153.533	162.764	9.231
9) Costi del personale	3.580.332	3.563.466	3.615.559	52.093
a) Salari e stipendi	2.625.478	2.631.708	2.808.717	177.009
b) Oneri sociali	726.811	714.845	701.905	12.940
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	219.043	206.912	94.936	111.976
e) Altri costi	9.000	10.000	10.000	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	97.779	168.628	179.917	11.289
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.020	18.588	10.119	8.469
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	75.759	147.041	166.798	19.758
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.	3.000	3.000	3.000	-
11) Variazione delle rim. 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	21.100	6.850
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.104.780	6.254.994	6.783.640	528.646
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.550	1.550	1.550	0
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	2.050	50	50	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	8.100	100	100	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	6.050	50	50	-
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 dei risconti passivi	-	-	-	-
Pareggio di bilancio	-	-	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.582.641	7.185.156	7.297.443
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	202.549	101.775	101.775
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.785.190</b>	<b>7.286.931</b>	<b>7.399.218</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	198.200	228.200	228.200
7) Costi per servizi	2.596.091	2.670.091	2.670.091
8) Costi per godimento beni di terzi	162.764	169.302	185.181
9) Costi del personale	3.615.559	3.911.715	3.950.832
<i>a) Salari e stipendi</i>	2.808.717	3.076.804	3.107.572
<i>b) Oneri sociali</i>	701.905	728.925	736.214
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	94.936	95.886	96.845
<i>e) Altri costi</i>	10.000	10.100	10.201
10) Ammortamenti e svalutazioni	179.917	270.064	327.355
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	10.119	1.899	2.320
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	166.798	265.165	322.035
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	3.000	3.000	3.000
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	21.100	21.100	21.100
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.783.640</b>	<b>7.280.480</b>	<b>7.392.768</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.550</b>	<b>6.450</b>	<b>6.450</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	50	50	50
17) Interessi e altri oneri finanziari	100	5.000	5.000
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>50</b>	<b>4.950</b>	<b>4.950</b>
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
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 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° 06/23 del 28/02/2023

**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. In data 06/09/2021 è avvenuta la consegna lavori del suddetto Lotto 1, e nel corso del 2021 si è proceduto all'accatastamento di tale nuovo fabbricato. Attualmente sono in fase di completamento le attività da parte dell'impresa e della direzione lavori per la messa in funzionamento dell'immobile ipotizzata verso metà del 2023 e, pertanto, l'immobile risulta ancora iscritto in bilancio tra le "Immobilizzazioni in corso".

I dati catastali del nuovo fabbricato sono i seguenti:

DESCRIZIONE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI
Fabbricato Strumentale	Via San Gaetano, 24 Sandrigo p. S1-T, 1-2	Foglio 6 particella 1503 sub 1-2 - cat. B02 - Classe U
Unità immobiliare	Via San Gaetano, 24 Sandrigo p. T	Foglio 6 particella 1503 sub 3-5-6 - cat. D/1 - classe 1701
Unità immobiliare	Via San Gaetano, 24 Sandrigo p. 3	Foglio 6 particella 1503 sub 4 - cat. D/1 - classe 0104
Unità immobiliare – cabina elettrica	Via San Gaetano, 24 Sandrigo p. T	Foglio 6 particella 1503 sub 7-8 - cat. D/1 - classe 1701

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

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 31

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

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

Immobile e terreni di Piazza Garibaldi, 23

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

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

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

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)**

<b>RELAZIONE DEL SEGRETARIO–DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2023 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2023-2025</b>
---

**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 2023, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 04/23 del 31/01/2023.

Il bilancio economico annuale di previsione 2023 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, considerato il persistere delle significative criticità che investono il mercato in generale, e ancor più il settore socio-assistenziale e sanitario in cui opera l’ente (per es. Covid-19, emergenza infermieristica, emergenza medici, difficoltà reclutamento profili professionali socio-sanitari, 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
- altri da trasformaz. NAIS			30			30
<b>TOTALE</b>		<b>56</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110</b>
OSPEDALE DI COMUNITA'	12					12
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	26					26
<b>TOTALE</b>	<b>38</b>					<b>38</b>
<b>TOTALE</b>	<b>38</b>	<b>56</b>	<b>54</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>200</b>
CASA NOARO				8		8

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.

Con successiva DGR n. 614 del 14/05/2019 la Regione Veneto 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).

A gennaio 2023 ha avuto luogo la visita di verifica da parte dell'Azienda Zero per il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio dei n° 26 posti letto di URT per i quali si è in attesa del ricevimento del decreto autorizzativo.

S'informa, inoltre, che l'Azienda ULSS 8 Berica, con deliberazione n° 1830 del 04/11/2022, in sede di rinnovo accordo contrattuale 2022-2023, ha ribadito l'offerta delle varie strutture intermedie (per IPAB Sandrigo n° 26 p.l. di URT e n° 12 p.l. di OdC dei quali n° 8 non ancora attivi) e l'offerta residenziale dei vari Centri di servizio (con riferimento alla DGR n° 606 dell'11/05/2021 per IPAB Sandrigo n° 56+40 p.l. di 1° livello, n° 54 di 2° livello di cui n° 30 che si renderanno attivi con realizzazione lotto 2 di Via S. Gaetano, n° 6 posti di Centro Diurno per non autosufficienti).

La redazione del bilancio economico annuale di previsione 2023 non può non tenere conto ancora degli effetti derivanti dalla pandemia da Covid-19 che hanno gravato nel triennio appena trascorso (2020-2022) e che sicuramente continueranno, purtroppo, con degli

strascichi influenzando l'economia di mercato in generale e del settore socio-sanitario in particolare.

Gli scostamenti rispetto alle previsioni previste nel bilancio economico annuale di previsione 2022 sono stati consistenti e, 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.

Al persistere dell'emergenza sanitaria da Covid-19, è continuata per tutto il 2022 l'emergenza per carenza Medici e Infermieri alla quale si è aggiunta l'estrema difficoltà nel reclutare qualsiasi tipo di figura professionale con profilo socio-sanitario. Oltre all'annosa carenza Medici ed Infermieri si è aggiunta, infatti, la mancanza di domanda di lavoro da parte di Fisioterapisti, Logopedisti e soprattutto di Operatori Socio Sanitari.

Il territorio di riferimento dell'ULSS 8 Berica risulta, inoltre per quest'ultima figura, il più penalizzato nel Veneto a causa della mancata attivazione di nr. 7 corsi OSS che, conseguentemente, non ha determinato l'immissione sul mercato di nuovi 210 OSS per il territorio.

La Regione Veneto ha cercato di sopperire a questa carenza di OSS (che si ricorda essere la figura professionale preminente nelle nostre case di riposo) introducendo nei nuovi standard assistenziali della DGR 1720 del 30/12/2022, la possibilità, per raggiungere lo standard minimo complessivo, di avvalersi della cosiddetta "assistenza indiretta" (per un massimo di 175 minuti/medi/settimana/ospite su 896 minuti complessivi). Per assistenza indiretta s'intendono tutte quelle attività, quali a titolo esemplificativo pulizie locali, rifacimento letti, preparazione colazioni, allontanamento rifiuti dai nuclei, ecc., che possono essere svolte da personale non in possesso del titolo di OSS.

Per quanto riguarda i Medici, continua l'estrema difficoltà da parte dell'ULSS nel nominare Medici disponibili ad accettare l'incarico di Assistenza di medicina programmata presso le case di riposo, in quanto sussiste ancora per esempio l'incompatibilità con la frequentazione della Scuola di Medicina generale o di altri corsi di specialità.

Nel corso del 2022, la sede di Via S. Gaetano è rimasta senza nomina di Medico da parte dell'ULSS 8 Berica dal mese di aprile al mese di ottobre. L'Assistenza sanitaria in questo periodo è stata garantita dall'ULSS con presenza di un medico per una mattina a settimana.

Dal mese di novembre 2022, l'ente è riuscito a reclutare una giovane Medico che si è resa disponibile a stipulare contratto per la sede di Via S. Gaetano (con frequenza però solo su tre giorni a settimana) e per circa sette ore settimanali presso l'URT-OdC.

Anche per il 3° piano di Piazza Zanella, si è riusciti ad avere la copertura sanitaria per tutti gli 80 posti letto, grazie alla disponibilità ad assumere l'incarico da parte di un Medico di base andato in quiescenza, il quale svolgerà anche attività per circa sette ore settimanali presso l'URT-OdC.

Gli incarichi di entrambi i Medici svolti presso il S. Gaetano e 3° piano saranno rimborsati dall'ULSS 8 Berica.

Con riferimento alla copertura sanitaria nelle strutture intermedie URT-ODC la situazione è risultata in continua evoluzione con turn-over di medici che via via si sono susseguiti negli incarichi a seconda delle disponibilità dichiarate nel corso del 2022.

Sostanzialmente dall'inizio 2023 la copertura sanitaria risulta ad oggi coperta da quattro Medici che svolgono ciascuno circa sette ore settimanali, garantendo pertanto una presenza bisettimanale. Questo comporta difficoltà nella continuità di presa incarico del paziente da parte loro (vedendo i pazienti solo due volte a settimana) e significativo dispendio di energie da parte del personale infermieristico che deve dedicare buona parte della propria attività nel supportare la suindicata alternanza.

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 p.l. di OdC), proprio in conseguenza dell'impossibilità a garantire lo standard di Medici, di Infermieri, di Operatori socio sanitari e di Fisioterapisti.

La carenza delle suindicate figure professionali 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.

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2022 si è registrata, comunque, una ripresa in termini di occupazione di posti letto con un aumento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa il 3,59%.

L'incremento si è riscontrato in quasi tutti i reparti, escluso 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, il 2022 ha registrato una significativa contrazione delle entrate, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si sono potuti accogliere mediamente 24/25 pazienti su 30 posti letto complessivi per effetto degli isolamenti fiduciari, mancato invio reclutamento pazienti in Ospedale (si ricorda che dal mese di marzo 2022 e fino all'autunno l'ULSS non ha sostituito l'assenza del Medico Coordinatore), 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.), e per il significativo aumento dei costi di gestione ribaltati dall'ULSS (per riscaldamento, raffrescamento, altre spese condominiali, ecc.).

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 % (*/-)
	31.12.2021	31.12.2022	2021-2022
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	40.736	42.282	3,80%
SAN GAETANO	13.716	14.022	2,23%
ZANELLA TERZO PIANO	26.959	28.260	4,83%
OSPITI senza Impegnativa di residenzialità	61	-	-100,00%
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.123	2.115	-0,38%
<b>TOTALE CASA DI RIPOSO</b>	<b>42.859</b>	<b>44.397</b>	<b>3,59%</b>
OSPITI NUCLEO URT	6.268	7.816	24,70%
OSPITI NUCLEO ODC	565	1.223	116,46%
<b>TOTALE NUCLEO</b>	<b>6.833</b>	<b>9.039</b>	<b>32,28%</b>
OSPITI CENTRO DIURNO	-	-	-
<b>TOTALE CENTRO DIURNO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 (le nostre strutture sono sempre considerate ambienti a rischio, vedasi ancora l'obbligatorietà di indossare ancora la mascherina FFP2 fino al 30/04/2023) 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 per il quale, peraltro, ci si attende un graduale rientro a quotazioni del passato, ecc.)

- i rincari sui principali servizi esternalizzati derivanti dalle gare in scadenza nel 2023 (servizi assistenziali e sanitari, pulizie, ristorazione, ecc.)
- incrementi costi servizi/forniture per applicazione indice ISTAT (al 31/12/2022) che via via i fornitori stanno comunicando nella misura dell'11/12%
- incremento del costo del personale conseguente al rinnovo del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 e relativo nuovo inquadramento profili a decorrere dall'01/04/2023
- 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).

L'Ente continuerà a perseguire nel breve periodo, quali correttivi, i seguenti obiettivi:

- richiesta alla Regione Veneto di riconoscimento di adeguamento della tariffa giornaliera per le attività delle strutture intermedie di URT-OdC di € 145,00 rimasta invariata dal 2019;
- 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,
- continua ricerca per il reclutamento delle figure professionali (Medici, IP, OSS, FKT, ecc) che consentano la costante copertura dei posti letto in generale e la possibilità di pervenire all'attivazione degli ulteriori 8 posti letto di OdC autorizzati e accreditati dalla R.V.

Sulla base di tutte le variabili sopra evidenziate, le previsioni di potenziali presenze per il 2023 e la relativa determinazione dell'ammontare delle entrate, appaiono quanto mai complesse e articolate.

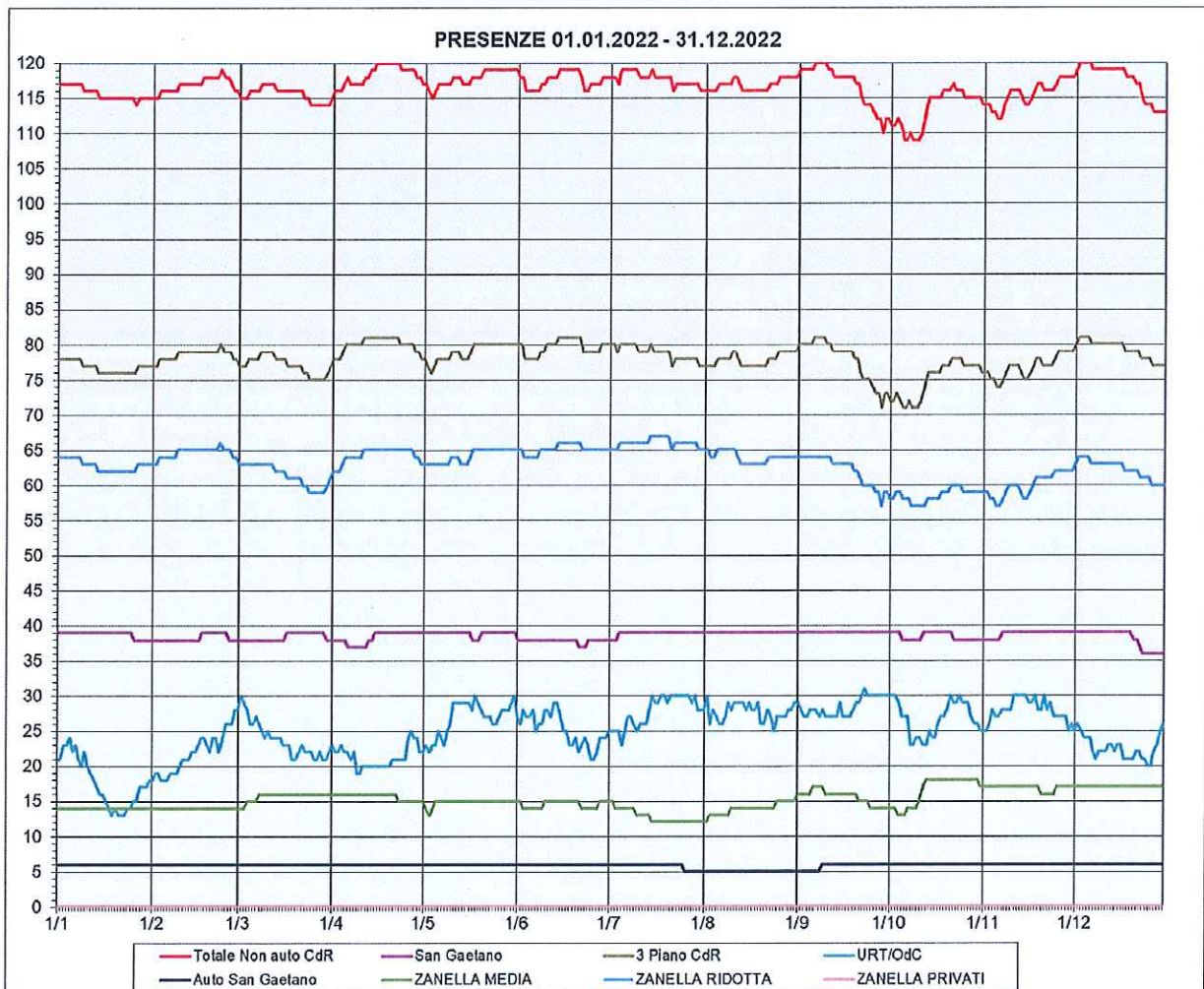
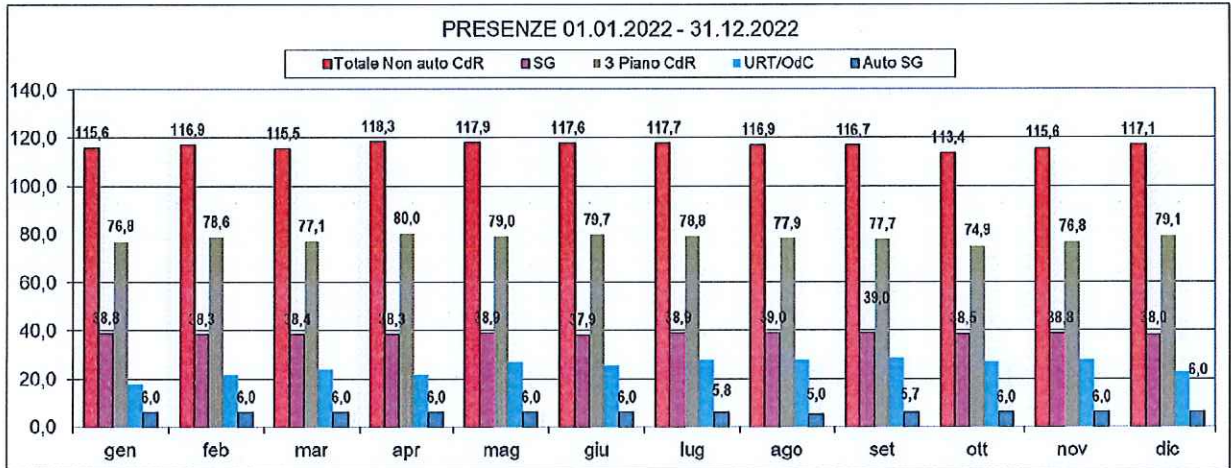
Pertanto, come volumi di presenze, si è ipotizzato quanto segue:

- 1) **Sede di Via S. Gaetano e 3° piano di Piazza Zanella:** presenze come anno 2022,
- 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 2023,
- 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 28,5 p.l. su 30. Si attende prudenzialmente, invece, a considerare tra le entrate l'eventuale avvio degli ulteriori 8 p.l. di ODC per estrema difficoltà reclutamento di personale sanitario (come sopra illustrato), con riserva di apportare apposita variazione in corso d'anno, nel caso si manifesti la positiva ipotesi di raggiungimento dell'obiettivo prefissato.



**PRESENZE GENERALI ENTE**  
**01.01.2022 – 31.12.2022**

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	media
Auto SG	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	5,8	5,0	5,7	6,0	6,0	6,0	5,88
SG	38,8	38,3	38,4	38,3	38,9	37,9	38,9	39,0	39,0	38,5	38,8	38,0	38,57
3 Piano CdR	76,8	78,6	77,1	80,0	79,0	79,7	78,8	77,9	77,7	74,9	76,8	79,1	78,03
Totale Non auto CdR	115,6	116,9	115,5	118,3	117,9	117,6	117,7	116,9	116,7	113,4	115,6	117,1	116,60
URT/OdC	17,7	21,8	23,9	21,3	26,7	25,2	27,8	27,7	28,4	26,8	27,9	22,7	24,83
Zanella Media	14,0	14,0	15,7	15,7	14,9	14,6	12,8	13,9	15,6	16,5	16,8	17,0	15,1
Zanella Ridotta	62,8	64,6	61,4	64,3	64,1	65,1	66,0	64,0	62,1	58,5	60,0	62,1	62,9
Zanella Privati	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
URT	16,1	19,5	21,1	17,3	22,6	21,3	23,7	23,8	24,8	23,5	24,6	18,9	21,5
OdC	1,5	2,3	2,7	4,0	3,9	4,0	4,1	3,9	3,6	3,3	3,3	3,8	3,38



### 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 2023 (esposte nel paragrafo precedente).

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, valutati i notevoli impegni economico-finanziari che l'attività ordinaria presenterà nel corso del 2023, 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 31/12/2022, 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 2023, 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 € 59,00 a € 62,00 al giorno,
- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti autosufficienti: più 3 euro pro die- pro capite, passando da € 48,00 a € 51,00 al giorno.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo previsto 2022	Importo previsto 2023
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.415.556,50	2.636.857,50
Ricavi per rette ospiti autosufficienti	101.904,00	109.200,00
Ricavi per rette OdC e URT	156.305,00	375.782,50
Ricavi per rette ospiti Centro Diurno	21.000,00	21.000,00
Ricavi per alloggi protetti	20.400,00	23.205,00
Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti	2.033.937,50	2.213.934,00
Quote regionali per OdC e URT	1.378.520,00	1.185.867,50
Quote regionali di residenzialità ospiti Centro Diurno	16.794,00	16.794,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.144.417,00</b>	<b>6.582.640,50</b>

Si riepilogano nella tabella seguente le rette con decorrenza rispettivamente 01/01/2023 (per i dettagli vedasi gli allegati D/E/F/G/H/I):

<b>TARIFFE A CARICO UTENTE</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>
<b>CASA DI RIPOSO</b>		
<i>Ospiti con impegnativa di residenzialità</i>		
Non autosufficiente intensità minima o ridotta	€ 59,00	€ 62,00
Non autosufficiente media intensità	€ 59,00	€ 62,00
Autosufficiente	€ 48,00	€ 51,00
<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
<b>CENTRO DIURNO</b>		
non autosufficiente giornata intera	€ 35,00	€ 35,00
non autosufficiente mezza giornata	€ 25,00	€ 30,00
autosufficiente giornata intera	€ 35,00	€ 35,00
autosufficiente mezza giornata	€ 25,00	€ 30,00
<b>UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE</b>		
Fino al 15mo giorno	€ -	€ -
Dal 16mo giorno al 60mo giorno	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61mo giorno al 90mo giorno	€ 45,00	€ 45,00
<b>OSPEDALE DI COMUNITA'</b>		
Fino al 30mo giorno	€ -	€ -
Dal 31mo giorno	€ 25,00	€ 25,00
Dal 61mo giorno al 90mo giorno	€ 45,00	€ 45,00
<b>Alloggi CASA NOARO</b>		
Alloggio n. 1	€ 365,00	€ 365,00
Alloggio n. 2	€ 365,00	€ 365,00
Alloggio n. 3	€ 275,00	€ 275,00
Alloggio n. 4	€ 275,00	€ 275,00
Alloggio n. 5	€ 340,00	€ 340,00
Alloggio n. 6	€ 275,00	€ 275,00
Alloggio n. 7	€ 450,00	€ 450,00

Con la DGR n° 966 del 09/08/2022 la Regione Veneto ha provveduto alla definizione di una quota sanitaria unica corrispondente ad un unico livello assistenziale, con conseguente parificazione omogenea degli standard assistenziali.

L'introduzione di tale quota del valore di 52,00 euro pro die è entrata in vigore dal 1 luglio 2022, con mantenimento fino a esaurimento delle IdR del valore di 56,00 euro pro die attive alla data di entrata in vigore del suindicato provvedimento.

La Regione Veneto con detto provvedimento ha inteso perseguire l'obiettivo del superamento del sistema del doppio livello auspicando una migliore gestione delle liste di attesa, le quali presentavano punteggi di gravità molto più alti con riferimento ai profili di 2° livello in ragione del ridotto numero di posti disponibili, determinando una scarsità di offerta proprio dove il bisogno assistenziale era più alto.

A fronte di un intervento di unificazione dei profili si è posta quindi, la necessità di aggiornare il Registro Unico della Residenzialità, superando la distinzione tra le sezioni di 1° e 2° livello definito dalla DGR n. 3632/2002 in favore di una graduatoria unica. Per effetto dell'entrata in vigore del provvedimento sono cessate di avere effetto le graduatorie, sia per accoglienza definitiva che temporanea, utilizzate per l'accesso alle Unità di Offerta a medio e ridotto bisogno assistenziale, entrando in vigore solo graduatorie uniche per tutti i profili ordinate secondo i criteri di gravità. Fermo restando quanto sopra espresso, l'esigenza di non

penalizzare l'accessibilità ai CSR e la necessità di prevedere interventi in corso d'anno ai sistemi informativi ha giustificato la possibilità di una gestione transitoria delle vecchie graduatorie fino al termine massimo del 31/12/2022.

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2022	Anno 2023	Var.ne %
I° LIVELLO	49,00	52,00	+6,12%
II° LIVELLO	56,00	52,00	-7,69%
<b>Quota per Centri Diurni</b>	27,99	27,99	-

(Nota: da agosto 2022 non esiste più la distinzione tra profili di 1° e 2° livello)

La Regione Veneto nella DGR 966 del 09/08/2022 ha sottolineato che l'intervento relativo alla retta unica e quello concernente l'incremento delle IdR si pongono entrambi in una logica di urgenza rispetto alla necessità di garantire assistenza alle persone anziane e si inseriscono all'interno di un più ampio disegno programmatico, per cui verrà costituito un Tavolo interistituzionale dedicato ai seguenti ambiti di azione:

- aggiornamento e revisione degli standard assistenziali di cui alla DGR n. 84/2007 anche alla luce della nuova figura dell'OSS con formazione complementare di cui alla DGR n. 650/2022;
- definizione di un quadro di sintesi dell'equilibrio economico gestionale degli enti attraverso un sistema di indicatori;
- definizione di criteri per la valorizzazione del case mix con ideazione di incentivi finalizzati a sostenere e premiare gli enti gestori in grado di assistere persone non autosufficienti con profilo di maggior gravità;
- introduzione della budgetizzazione delle presenze (DGR n. 1438/2017 allegato B art. 3 e DGR n. 2207/2017);
- definizione di un set di indicatori economico patrimoniali, valorizzando le innovazioni introdotte dalla LR n. 43/2012 con l'introduzione anche nelle IPAB del sistema contabile economico patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione degli enti, all'individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi dei costi e dei benefici;
- aggiornamento sul tema dell'assistenza medica, rileggendo la DGR n. 1231/2018 anche alla luce delle possibilità offerte dalla telemedicina;
- introduzione di una cartella assistenziale unica quale supporto ai sistemi di governance del sistema di integrazione socio-sanitaria.

Per quanto riguarda il primo punto relativo all'aggiornamento e revisione degli standard assistenziali, la Regione Veneto ha emanato apposita DGR n. 1720 del 30/12/2022 con la quale si parificano in modo omogeneo gli standard assistenziali per persone anziane non autosufficienti al nuovo sistema approvato con DGR n. 966/2022.

Il Gruppo di Lavoro incaricato dalla Regione ha focalizzato la quantificazione dello standard con la metrica dei minuti assistenziali anziché con l'attuale parametro previsto dalla DGR n. 84/2007 definito in unità lavorative, superando la metodica relativa alle unità di personale previste a cui corrisponde un determinato numero di ospiti da assistere ed introducendo il concetto di standard minimo, parametrizzato in minuti assistenza/utenti medi anno.

La determinazione dello standard minimo da rendere all'utenza è stato ridefinito a seguito della unificazione dei livelli assistenziali in un'unica quota sanitaria e in relazione al coinvolgimento dei profili professionali originariamente declinati dalla DGR n. 2646/2007 e dalla DGR n. 1673/2010 ovvero gli OSS, gli infermieri e i coordinatori per l'area socio-sanitaria nonché gli educatori, gli assistenti sociali e gli psicologi per l'area sociale.

Alla luce delle innovazioni soprariportate ora le strutture (come la nostra) stanno cercando di comprendere ed analizzare i reali effetti ed implicazioni che detti provvedimenti determineranno sulla gestione degli enti, considerato che (come nel ns. caso) per esempio i 24 p.l. dell'ex 2° livello remunerati prima ad € 56,00/ pro die sono passati ora ad € 52,00/pro die, e che gli standard ora devono essere determinati non più in base alle "teste", ma con la computazione a "minuti assistenziali".

### **Rette a carico privato**

Le rette a carico privato, stimate complessivamente per l'esercizio 2023 in € 3.166.045,00 possono essere così suddivise:

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2022	previsto 2023
<b>RETTE REPARTO SAN GAETANO</b>	<b>917.250,50</b>	<b>981.672,00</b>
da Ospiti non autosufficienti	815.346,50	872.472,00
da Ospiti autosufficienti	101.904,00	109.200,00
<b>RETTE REPARTO ZANELLA – terzo piano</b>	<b>1.600.210,00</b>	<b>1.764.385,50</b>
da Ospiti non autosufficienti	1.600.210,00	1.764.385,50
<b>RETTE REPARTO ZANELLA – primo piano</b>	<b>156.305,00</b>	<b>375.782,50</b>
da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale	156.305,00	375.782,50
<b>SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO</b>	<b>21.000,00</b>	<b>21.000,00</b>
da Ospiti	21.000,00	21.000,00
<b>ALLOGGI CASA NOARO</b>	<b>20.400,00</b>	<b>23.205,00</b>
<b>TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO</b>	<b>2.715.165,50</b>	<b>3.166.045,00</b>

e rappresentano il 46,66% del totale del Valore della produzione.

Per quanto concerne l'occupazione degli alloggi di Casa Noaro s'ipotizza l'occupazione dei sette locali 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, e sulla base degli adeguamenti introdotti dalla DGR 966 del 09/08/2022 le quote pro die/pro capite di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti per l'anno 2023 risultano le seguenti:

<b>tipologia Ospite</b>	<b>Quota 2022</b>	<b>% Aumento/diminuzione</b>	<b>Quota 2023</b>
<b>CASA DI RIPOSO</b>			
Ospiti ridotta intensità	<b>49,00</b>	+6,12%	<b>52,00</b>
Ospiti media intensità	<b>56,00</b>	-7,69%	<b>52,00</b>
Pazienti Unità Riabilitativa Territoriale	<b>145,00</b>	0,0%	<b>145,00</b>
Pazienti Ospedale di Comunità	<b>145,00</b>	0,0%	<b>145,00</b>
Ospiti Centro Diurno	<b>27,99</b>	0,0%	<b>27,99</b>

Tenuto conto degli attuali standard organizzativi garantiti dall'Ente si stima un rimborso sanitario complessivo pari a € 3.416.595,50 suddiviso come nella tabella seguente.

Per il 2023, si evidenzia che sono state ipotizzate n° 2000 giornate di presenza calcolate ancora alla precedente tariffa di € 56,00/pro die relative agli Ospiti con profilo di 2° livello, che erano presenti alla data di entrata in vigore della DGR 966 del 09/08/22, che andranno ad esaurimento.

DESCRIZIONE	Importo	Importo
	previsto 2022	previsto 2023
<b>REPARTO SAN GAETANO</b>	<b>690.421,50</b>	<b>747.394,00</b>
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	673.627,50	730.600,00
Quote regionali di Centro Diurno	16.794,00	16.794,00
<b>REPARTO ZANELLA</b>	<b>1.360.310,00</b>	<b>1.483.334,00</b>
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	1.360.310,00	1.483.334,00
<b>REPARTO URT-ODC</b>	<b>1.378.520,00</b>	<b>1.185.867,50</b>
Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.378.520,00	1.185.867,50
<b>TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO</b>	<b>3.429.251,50</b>	<b>3.416.595,50</b>

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 50,35% 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, mentre contempla il rimborso dei due medici di casa di riposo (uno per il S. Gaetano e uno per il 3° Piano Piazza Zanella) che dal 2022 sono incaricati direttamente dall'ente e rimborsati dall'azienda ulss 8 Berica.

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 2022	previsto 2023
Ricavi mensa interni	1.200,00	1.200,00
Altri ricavi e proventi	500,00	500,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	10.000,00	10.000,00
Rimborso ULSS 8 Berica per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico)	85.417,50	175.840,20
Sopravvenienze attive	10.009,11	10.009,11
<b>TOTALE</b>	<b>107.126,61</b>	<b>197.549,31</b>

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.

<b>DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2023-2025</b>			
<b>Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale</b>	<b>Esercizio 2023</b>	<b>Esercizio 2024</b>	<b>Esercizio 2025</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.582.641	7.185.156	7.297.443
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	202.549	101.775	101.775
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.785.190</b>	<b>7.286.931</b>	<b>7.399.218</b>

## **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:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo previsto 2022</b>	<b>Importo previsto 2023</b>
Alimentari c/acquisti	500,00	500,00
Materiali di consumo c/acquisti	35.000,00	70.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	5.000,00	2.000,00
Cancelleria	8.000,00	10.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	90.000,00	110.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.000,00	2.000,00
Indumenti da lavoro	500,00	500,00
Carburanti e lubrificanti	2.000,00	3.000,00
Spese accessorie su acquisti	100,00	100,00
Trasporti su acquisti	100,00	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>146.200,00</b>	<b>198.200,00</b>

### **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 2022	Importo previsto 2023
Ristorazione	360.000,00	451.171,55
Lavanderia	135.000,00	150.000,00
Pulizia sanificazione ambienti	148.000,00	188.681,24
Servizi assistenziali	665.685,30	683.998,67
Altri servizi appaltati	108.852,85	109.700,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.417.538,15</b>	<b>1.583.551,46</b>

### Servizio di ristorazione:

Il servizio è in scadenza a fine agosto 2023; la gara verrà espletata in convenzione con l'IPAB di Dueville proprietaria della cucina dove vengono preparati i pasti. Dal mese di marzo 2023 la ditta Serenissima ha adeguato il costo per giornata alimentare sulla base dell'indice ISTAT (in misura ridotta rispetto al valore del 31/12/2022). Per la determinazione della base di gara, si è ipotizzato un ulteriore aumento del costo per giornata alimentare e contabilizzata sul numero presunto di pasti da acquistare.

### Servizi di Lavanderia:

Il servizio di lavaggio biancheria piana, tovagliato e divise del personale è stato affidato per un anno (scadenza febbraio 2024) con aumento dell'indice ISTAT al 31/12/2022 (11,3%) come richiesto dalla ditta affidataria; mentre il servizio di lavaggio vestiario Ospiti, è contabilizzato il costo derivante dal contratto in essere.

### Servizio di Pulizia sanificazione ambienti:

Il servizio è in scadenza a fine giugno 2023. Per il servizio sarà espletata gara in corso d'anno. La spesa prevista per il 2023 è stata calcolata prevedendo un adeguamento tariffale secondo le analisi di mercato svolte.

### 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 2023 e si riferiscono principalmente a:

Descrizione	Importo previsto 2022	Importo previsto 2023
Compensi Amministratori	22.539,12	22.539,12
Compensi Revisori dei conti	5.710,00	5.710,00
Compensi Nucleo di valutazione	1.500,00	1.500,00
Servizi amministrativi	20.000,00	25.000,00
Fiscali	5.600,00	5.600,00
Tecniche	5.000,00	5.000,00
Legali e notarili	2.000,00	5.500,00
Compenso Medico del lavoro	1.000,00	1.220,00
Compensi per incarichi professionali	155.000,00	205.000,00
Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08	2.600,00	2.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>220.949,12</b>	<b>279.669,12</b>



### 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 (€ 21.000,00); il costo relativo all'incarico di responsabile tecnico della sicurezza antincendio (€ 6.000,00) e il costo relativo ai medici incaricati per l'assistenza sanitaria della casa di riposo (€ 87.000) che trova speculare contropartita quale rimborso tra gli "Altri ricavi e proventi - Rimborsi ULSS per convenzioni varie".

### UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi effettivi registrati nell'anno precedente, i costi comunicati dall'ufficio Tecnico dell'ULSS per l'immobile di Piazza Zanella, e ipotizzando un aumento per la conduzione della nuova sede di Via S. Gaetano (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 2022	Importo previsto 2023
Acqua	31.000,00	31.000,00
Energia elettrica	50.000,00	50.000,00
Gas, riscaldamento/rinfrescamento	250.000,00	348.669,93
Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00
TOTALE	342.500,00	441.169,93

### 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 2022, 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 2022	Importo previsto 2023
Manutenzione fabbricati strumentali	25.000,00	30.000,00
Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature)	60.200,00	70.000,00
Canoni di manutenzione periodica	16.100,00	21.000,00
Manutenzione periodica software	19.000,00	19.000,00
TOTALE	120.300,00	140.000,00

### 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 2022	Importo previsto 2023
Assicurazione fabbricati	6.000,00	6.000,00
Assicurazione RCA	4.200,00	4.200,00
Altre assicurazioni (RC terzi)	25.500,00	25.500,00
TOTALE	35.700,00	35.700,00

#### ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

Descrizione	Importo previsto 2022	Importo previsto 2023
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	20.000,00	35.000,00
Spese postali	2.000,00	0,00
Compensi per lavori occasionali	7.500,00	15.000,00
Spese formazione personale	8.000,00	8.000,00
Servizi di vigilanza	920,00	1.000,00
Spese per pubblicazione gare	500,00	500,00
Spese viaggi e trasferte	500,00	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	60.420,00	81.000,00

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 incremento delle spese per incarichi occasionali per prestazioni che dovessero risultare necessarie in corso d'anno per es. per reclutamento temporaneo IP, supporto uffici amministrativi, ecc.

#### **B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

I costi per il godimento dei beni di terzi si riferiscono principalmente per complessivi € 158.263,84 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. L'ammontare risulta aggiornato anche con il ripristino del canone relativo ai locali Ala Ovest (che beneficiavano dell'esenzione decennale 2013-2023 a seguito lavori di ristrutturazione) a decorrere dal 16/09/2023 (per l'anno 2023, maggior costo per € 9.231,00).

#### **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 coperti con dipendenti a tempo determinato/interinale) 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 2023 è così determinato:

### FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2023

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	<b>Totale dirigenza</b>	<b>1</b>	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	<b>Totale categoria D3</b>	<b>2</b>	
D1	Funzionario servizi socio -assistenziali	1	
	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale	1	(1)*
	<b>Totale categoria D1</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico		(1)*
	Coordinatore Infermieristico	1	
	Infermiere	13	6
	Fisioterapista	1+(1)*	1+(2)*
	Logopedista		(2)*
	Podologo		-
	Educatore animatore		2+(1)*
	<b>Totale categoria C</b>	<b>18</b>	<b>15</b>
B3	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio-assistenziali	1	
	<b>Totale categoria B3</b>	<b>2</b>	
B1	Esecutore tecnico	(1)*	
	Esecutore servizi socio-assistenziali	1	
	Operatore socio assistenziale	54	9
	<b>Totale categoria B1</b>	<b>56</b>	<b>9</b>
	Operatore servizi generali	2	
	<b>Totale categoria A</b>	<b>2</b>	
	<b>Totali</b>	<b>85</b>	<b>25</b>
		<b>110</b>	

(\*) 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 2023, 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° 3 unità di OSS per sostituzioni maternità;
  - o n° 1 unità di OSS per sostituzione congedi straordinari;
  - o N° 1 unità per sostituzione altre figure in maternità.

#### a) Salari e stipendi

Il costo complessivo del personale, inclusi i contributi e l'IRAP, ammonta ad € 3.615.558,98 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 53,30% 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.

La previsione di spesa per il personale dipendente per l'anno 2023 è stata adeguata sulla base degli aumenti previsti dal nuovo CCNL Funzioni Locali siglato il 16/11/2022; la previsione non comprende, invece, il piano di riqualificazione del personale con i vari passaggi di livello previsti, in particolare, per il personale in possesso di laurea, in quanto ancora in fase di elaborazione e di confronto con le OO.SS.

La spesa per il personale è così suddivisa:

Descrizione	Importo previsto 2022	Importo previsto 2023
Personale area amministrativa	229.061,46	240.166,25
Personale OSS e IP	1.654.847,03	1.771.516,72
Personale area altri servizi	238.147,83	224.616,93
Personale logopedia e fisioterapia	80.953,11	71.917,29
Personale lavoro interinale	79.500,00	130.500,00
Fondo produttività	349.198,87	370.000,00
TOTALE	2.631.708,29	2.808.717,19

#### b) Oneri sociali

Gli oneri sociali sul costo del personale, per € 701.905,48 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 € 94.936,31, comprende l'IRAP da normativa vigente ed è determinata sulla base dell'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale in somministrazione nella misura del 3,9% (in vigore dall'01/01/2023).

#### 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 2023 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 2023, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Negli Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali sono stati inseriti anche gli ammortamenti per € 73.677,27 relativi al nuovo fabbricato Lotto 1 di Via S. Gaetano (su valore immobilizzazione di € 4.911.818,26 all'aliquota del 3% ridotta al 50% per primo anno di entrata in funzione).

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2023								
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>I) 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	€ 477,79	€ 1.000,00	€ 1.477,79	€ 1.239,02	€ 660,00	€ 1.899,02	€ 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	€ 8.641,28		€ 8.641,28						
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 9.119,07</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 10.119,07</b>	<b>€ 1.239,02</b>	<b>€ 660,00</b>	<b>€ 1.899,02</b>	<b>€ 1.660,00</b>	<b>€ 660,00</b>	<b>€ 2.320,00</b>

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2023			2023			2024		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>									
1) Terreni									
2) Fabbricati	€ 34.142,43	€ 73.677,27	€ 107.819,70	€ 181.496,98	€ -	€ 181.496,98	€ 181.496,98	€ 53.185,81	€ 234.682,79
3) Impianti e macchinari									
a) Impianti generici	€ 275,16	€ 1.500,00	€ 1.775,16	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86
b) Impianti specifici									€ -
c) Macchinari						€ -			€ -
4) Attrezzature						€ -			€ -
a) Attrezzature varie	€ 2.955,72	€ 873,75	€ 3.829,47	€ 3.851,88	€ 750,00	€ 4.601,88	€ 5.187,07	€ 750,00	€ 5.937,07
b) Attrezzature sanitarie	€ 5.371,46	€ 12.119,37	€ 17.490,83	€ 29.050,30	€ 750,00	€ 29.800,30	€ 29.794,46	€ 750,00	€ 30.544,46
5) Beni mobili di pregio storico e artistico						€ -			€ -
6) Altri beni						€ -			€ -
a) Mobili e arredi	€ 7.417,96	€ 12.787,74	€ 20.205,70	€ 27.098,47	€ 1.125,00	€ 28.223,47	€ 28.769,64	€ 1.125,00	€ 29.894,64
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 2.281,54		€ 2.281,54	€ 1.292,72		€ 1.292,72	€ 1.292,72		€ 1.292,72
c) Macchine d'ufficio	€ 6.763,89	€ 350,00	€ 7.113,89	€ 6.035,57	€ 590,00	€ 6.625,57	€ 5.610,83	€ 590,00	€ 6.200,83

elettroniche e calcolatori									
d) Automezzi	€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 3.782,00		€ 3.782,00	€ 1.891,00		€ 1.891,00
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						€ -			€ -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 62.990,16</b>	<b>€103.808,14</b>	<b>€166.798,30</b>	<b>€260.824,78</b>	<b>€ 4.340,00</b>	<b>€265.164,78</b>	<b>€264.509,56</b>	<b>€57.525,81</b>	<b>€322.035,37</b>

*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 (che ha consentito nel 2022 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 2023 in considerazione anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

**COSTI DELLA PRODUZIONE  
PER IL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE  
2023-2025**

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	198.200	228.200	228.200
7) Costi per servizi	2.596.091	2.670.091	2.670.091
8) Costi per godimento beni di terzi	162.764	169.302	185.181
9) Costi del personale	3.615.559	3.911.715	3.950.832
a) Salari e stipendi	2.808.717	3.076.804	3.107.572
b) Oneri sociali	701.905	728.925	736.214

<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	94.936	95.886	96.845
<i>e) Altri costi</i>	10.000	10.100	10.201
10) Ammortamenti e svalutazioni	179.917	270.064	327.355
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	10.119	1.899	2.320
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	166.798	265.165	322.035
<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	21.100	21.100	21.100
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.783.640</b>	<b>7.280.480</b>	<b>7.392.768</b>

### **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 due finanziamenti, rispettivamente per l'ammontare di € 2.000.000,00 e € 1.000.000,00 a fronte della presentazione delle domande 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.

A fine luglio 2022 è stata stipulata apposita Convenzione con la Regione Veneto e a fine gennaio 2023 è stata inoltrata la prima parte di documentazione richiesta dalla Regione stessa.

### **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 2023 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 2023 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	8.641,28
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	42.783,71

## DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2023-2025

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	2023	2024	2025
incremento della retta a carico della famiglia, incremento del volume entrate per effetto del ripristino occupazione dei posti letto nelle strutture intermedie URT-OdC, dal mese di aprile 2023 riattivazione centro diurno (almeno 3 posti) e occupazione Casa Noaro	438.223,50	-	-
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	-	602.515,00	-
incremento del volume entrate per € 114.000,00 per trasformazione dei p.l. auto in non auto della nuova struttura di via S. Gaetano	-	-	112.287,00

Non sono previsti incrementi /diminuzioni nel 2023-2025 nelle voci:

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

### **COSTI:**

DESCRIZIONE	2023	2024	2025
Incremento dei costi per acquisto materie prime nel 2023 e nel 2024	52.000,00	30.000,00	-
Incremento dei costi per servizi	397.183,00	74.000,00	-
Incremento dei costi per godimento beni di terzi per effetto del ripristino del canone di	9.231,00	22.417,00	-



concessione locali in uso c/o il Centro Polifunzionale di Piazza Zanella (Ala Ovest) dal 16/09/2023			
incremento del costo del personale (attenuato nel 2023 per riduzione IRAP dal 8,5% al 3,9%) per completamento a regime del rinnovo del CCNL e nuove assunzioni per far fronte all'attivazione dei nuovi 8 posti di OdC	52.093,00	295.156,00	39.117,00
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	11.289,00	90.146,00	57.292,00

Per il completamento dell'investimento della nuova casa di riposo (Lotto 2), i finanziamenti regionali (ex art. 44 della L.R. n. 45 del 2017) per complessivi € 3.000.000,00 non saranno sufficienti a coprire tutto l'ammontare previsto e pertanto allo stato attuale, per la parte residua si ipotizza la copertura finanziaria con risorse proprie dell'Ente.

#### **INVESTIMENTI:**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti	€ 395.244,87	€ 57.900,00	€ 57.900,00
Incremento immobilizzazioni materiali	€ 4.911.818,26	-	€ 3.545.720,84
Immobilizzazioni in corso	€ 1.000.000,00	€ 2.545.720,84	-

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, 28 febbraio 2023



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 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
A	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
	Valore della produzione attività caratteristica	6.256.543,61	6.785.189,81	1.816.232,75	3.378.965,69	1.566.786,37	23.205,00
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.144.417,00	6.582.640,50	1.750.066,00	3.247.719,50	1.561.650,00	23.205,00
	Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.415.556,50	2.636.857,50	872.472,00	1.764.385,50	-	-
	Ricavi per rette ospiti autosufficienti	101.904,00	109.200,00	109.200,00	-	-	-
	Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.033.957,50	2.213.934,00	730.600,00	1.483.334,00	-	-
	Ricavi per rette ospiti NAISS	-	-	-	-	-	-
	Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	156.305,00	375.782,50	-	-	375.782,50	-
	Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	-	-	-	-	-	-
	Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.378.520,00	1.185.867,50	-	-	1.185.867,50	-
	Ricavi per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	-	-	-	-	-	-
	Ricavi per centro diurno	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-	-	-
	Quote regionali centro diurno	16.794,00	16.794,00	16.794,00	-	-	-
	Ricavi per alloggi protetti	20.400,00	23.205,00	-	-	-	23.205,00
	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	<b>Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-	-	-
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
3	<b>Contributi in conto esercizio</b>	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/esercizio stato (")	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/esercizio regione (")	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")	-	-	-	-	-	-
	Contributi in c/esercizio non di competenza	-	-	-	-	-	-
4	<b>Contributi in conto capitale</b>	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/capitale	-	-	-	-	-	-
	Contributi c/impianti (quota annua)	-	-	-	-	-	-
	Contributi da enti pubblici	-	-	-	-	-	-
	Contributi da privati	-	-	-	-	-	-
	Contributi in c/capitale non di competenza	-	-	-	-	-	-
5	<b>Altri ricavi e proventi</b>	112.126,61	202.549,31	66.166,75	131.246,19	5.136,37	-
	Ricavi mensa interni	1.200,00	1.200,00	346,15	623,08	230,77	-
	Proventi pasti familiari	-	-	-	-	-	-
	Proventi fabbricati strumentali	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Altri ricavi e proventi	10.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.925,08	-
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	-	-	-	-	-	-
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	-	-	-	-	-	-
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	85.417,50	175.840,20	58.462,20	117.378,00	-	-
	Rimborsi spese vari	-	-	-	-	-	-
	Omaggi da fornitori	-	-	-	-	-	-
	Donazioni e lasciti	5.000,00	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	-	-	-	-	-	-
	Altri ricavi e proventi non di competenza	-	-	-	-	-	-
5	<b>Valore della produzione non caratteristica</b>	-	-	-	-	-	-
	Ricavi e proventi beni non strumentali	-	-	-	-	-	-
	Affitti fondi rustici	-	-	-	-	-	-
	Affitti fabbricati non strumentali	-	-	-	-	-	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
B	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.256.543,61	6.785.189,81	1.816.232,75	3.378.965,69	1.566.786,37	23.205,00
	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	Costi della produzione attività caratteristica	6.254.493,61	6.783.139,81	1.930.792,69	3.197.372,31	1.633.256,82	21.718,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	146.200,00	198.200,00	57.173,08	102.911,54	38.115,38	-
	Alimentari c/acquisti	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Materiali di consumo c/acquisti	35.000,00	70.000,00	20.192,31	36.346,15	13.461,54	-
	Materiale di pulizia c/acquisti	8.000,00	10.000,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Cancelleria	90.000,00	110.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Materiale sanitario c/acquisti	5.000,00	2.000,00	31.730,77	57.115,38	21.153,85	-
	Materiali di manutenzione c/acquisti	500,00	500,00	576,92	1.038,46	384,62	-
	Indumenti da lavoro	2.000,00	3.000,00	144,23	259,62	96,15	-
	Carburanti e lubrificanti	100,00	100,00	865,38	1.557,69	576,92	-
	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	2.198.907,27	2.596.090,51	815.315,61	1.330.152,34	428.904,56	21.718,00
	Servizi assistenziali	665.685,30	683.998,67	233.037,86	450.960,81		
	Servizi di pulizia e sanificazione	148.000,00	188.681,24	72.818,71	69.121,00	45.523,54	1.218,00
	Servizi mensa esterna	360.000,00	451.171,55	130.145,64	234.262,15	86.763,76	-
	Servizio di derattizzazione e disinfezione	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Servizi di lavanderia	135.000,00	150.000,00	43.269,23	77.884,62	28.846,15	-
	Servizi sanitari	8.000,00	8.000,00	2.307,69	4.153,85	1.538,46	-
	Spese per attività ricreativa						
	Spese per soggiorni climatici						
	Servizi religiosi						
	Servizi funerari						
	Altri servizi appaltati	108.852,85	109.700,00	31.067,31	55.921,15	20.711,54	2.000,00
	Spese per trasporti anziani						
	Spese di vigilanza	920,00	1.000,00	1.000,00			
	Servizi amministrativi	20.000,00	25.000,00	7.211,54	12.980,77	4.807,69	-
	Spese medico competente	1.000,00	1.220,00	351,92	633,46	234,62	-
	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 notariali	2.000,00	5.500,00	1.586,54	2.855,77	1.057,69	-
	Consulenze tecniche	5.000,00	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	20.000,00	35.000,00	10.096,15	18.173,08	6.730,77	-
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Spese viaggi e trasferte	500,00	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	50.000,00	85.000,00	42.000,00	20.000,00	18.000,00	5.000,00
	Spese telefoniche	11.500,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Gas e riscaldamento	250.000,00	348.669,93	76.000,00	206.669,93	61.000,00	5.000,00
	Fornitura acqua	31.000,00	30.000,00	13.270,00	8.835,00	6.395,00	1.500,00
	Spese postali e di affrancatura	2.000,00	1.000,00	288,46	519,23	192,31	-
	Spese servizi bancari tesoreria	3.500,00	3.500,00	1.009,62	1.817,31	673,08	-
	Manutenzione fabbricati strumentali	25.000,00	30.000,00	26.000,00			4.000,00
	Manutenzione impianti telefonici						
	Altre manutenzioni	60.200,00	70.000,00	19.326,92	34.788,46	12.884,62	3.000,00
	Canoni di manutenzione periodica	16.100,00	21.000,00	7.410,00	9.223,33	4.366,67	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00	19.000,00	5.480,77	9.865,38	3.653,85	-
	Compensi componenti nucleo valutazione	1.500,00	1.500,00	432,69	778,85	288,46	-
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative			-	-	-	-
	Compensi per incarichi professionali	155.000,00	205.000,00	53.000,00	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	7.500,00	15.000,00	3.026,92	5.188,46	6.784,62	-
	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	6.000,00	6.000,00				
	Assicurazioni RCA	4.200,00	4.200,00	1.211,54	2.180,77	807,69	-
	Altre assicurazioni	25.500,00	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	<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>153.532,68</b>	<b>162.763,84</b>	<b>1.298,08</b>	<b>97.294,84</b>	<b>64.170,92</b>	<b>-</b>
	Affitti e locazioni						
	Spese utilizzo locali in concessione d'uso	149.032,68	158.263,84				
	Canoni leasing						
	Licenza d'uso software d'esercizio						
	Canoni di noleggio	4.500,00	4.500,00	1.298,08	2.336,54	865,38	-
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza						
9	<b>Costi per il personale</b>	<b>3.563.466,09</b>	<b>3.615.558,98</b>	<b>922.051,94</b>	<b>1.609.530,61</b>	<b>1.083.976,43</b>	<b>-</b>
	a <b>Salari e stipendi personale</b>	<b>2.631.708,29</b>	<b>2.808.717,19</b>	<b>712.375,55</b>	<b>1.249.077,72</b>	<b>847.263,92</b>	<b>-</b>
	Stipendi personale dipendente	2.203.009,42	2.308.217,19	596.636,57	1.033.279,57	678.301,05	-
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	79.500,00	130.500,00	20.100,00	50.166,67	60.233,33	-
	Fondo produttività	349.198,87	370.000,00	95.638,98	165.631,49	108.729,54	-
	Accantonamento per spese del personale						
	Stipendi personale dipendente non di competenza						
	b <b>Oneri sociali personale</b>	<b>714.845,34</b>	<b>701.905,48</b>	<b>182.252,29</b>	<b>312.762,09</b>	<b>206.891,10</b>	<b>-</b>
	Contributi INPS ex INPDAP	683.310,89	673.676,31	174.801,93	300.347,88	198.526,50	-
	Contributi INAIL personale dipendente	26.000,00	26.000,00	6.720,58	11.638,97	7.640,45	-
	Contributi INPS	5.534,45	2.229,17	729,78	775,24	724,15	-
	Oneri sociali lavoro interinale						
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale						
	Contributi INPS ex INPDAP non di competenza						
	c <b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Quota accantonamento TFR dipendenti						
	d <b>IRAP metodo retributivo</b>	<b>206.912,46</b>	<b>94.936,31</b>	<b>24.539,49</b>	<b>42.498,49</b>	<b>27.898,33</b>	<b>-</b>
	IRAP metodo retributivo	206.912,46	94.936,31	24.539,49	42.498,49	27.898,33	-
	<b>IRAP metodo retributivo - anni precedenti</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.884,62</b>	<b>5.192,31</b>	<b>1.923,08</b>	<b>-</b>
	Altri costi personale	10.000,00	10.000,00	2.884,62	5.192,31	1.923,08	-
	Altri costi del personale non di competenza						
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>168.628,46</b>	<b>179.917,37</b>	<b>126.124,43</b>	<b>41.589,79</b>	<b>12.203,15</b>	<b>-</b>
	a <b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>18.587,92</b>	<b>10.119,07</b>	<b>426,29</b>	<b>9.408,59</b>	<b>284,19</b>	<b>-</b>
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.305,36	1.477,79	426,29	767,31	284,19	-

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	17.282,56	8.641,28		8.641,28		
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi						
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza						
	<b>b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>147.040,54</b>	<b>166.798,30</b>	<b>124.832,76</b>	<b>30.623,50</b>	<b>11.342,04</b>	-
	Ammortamento fabbricato strumentale	105.842,80	107.819,70	107.819,70			
	Ammortamento impianti generici	2.066,83	1.775,16	512,07	921,72	341,38	
	Ammortamento impianti specifici	-	-				
	Ammortamento macchinari	-	-				
	Ammortamento attrezzature varie	2.319,56	3.829,47	1.104,65	1.988,38	736,44	
	Ammortamento attrezzature sanitarie	15.058,26	17.490,83	5.045,43	9.081,78	3.363,62	
	Ammortamento mobili e arredi	11.760,09	20.205,70	5.828,57	10.491,42	3.885,71	
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	56,10	2.281,54	658,14	1.184,65	438,76	
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	3.644,89	7.113,89	3.693,75	3.693,75	1.368,06	
	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						
	<b>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	-	-	-	-	-	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	<b>d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>865,38</b>	<b>1.557,69</b>	<b>576,92</b>	-
	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	33.300,00	9.605,77	17.290,38	6.403,85	
	Rimanenze iniziali alimentari						
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	8.200,00	20.000,00	5.769,23	10.384,62	3.846,15	
	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	10.500,00	3.028,85	5.451,92	2.019,23	
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione						
	<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)</b>	<b>- 18.600,00</b>	<b>- 33.300,00</b>	<b>- 9.605,77</b>	<b>- 17.290,38</b>	<b>- 6.403,85</b>	-
	Rimanenze finali alimentari						
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 8.200,00	- 20.000,00	- 5.769,23	- 10.384,62	- 3.846,15	-
	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	- 10.500,00	- 3.028,85	- 5.451,92	- 2.019,23	-
	Rimanenze finali materiali di manutenzione						
12	<b>Accantonamento per rischi</b>	<b>10.009,11</b>	<b>10.009,11</b>	<b>2.887,24</b>	<b>5.197,04</b>	<b>1.924,83</b>	-
	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	<b>Altri accantonamenti</b>	-	-	-	-	-	-
	Altri accantonamenti						
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>14.250,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>6.086,54</b>	<b>10.955,77</b>	<b>4.057,69</b>	-
	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	14.000,00	4.038,46	7.269,23	2.692,31	
	Imposte sostitutive						
	Tributi locali	200,00	900,00	259,62	467,31	173,08	
	IMU/TASI	300,00	300,00	86,54	155,77	57,69	
	Imposta di registro						
	Imposte ipotecarie e catastali						
	IVA indetribuibile (pro-rata)						
	Tasse di concessione governativa	1.200,00	50,00	14,42	25,96	9,62	

	Allegato A3 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	CASA DI RIPOSO VIA SAN GAETANO	CASA DI RIPOSO PIAZZA ZANELLA	STRUTTURA INTERMEDIA URT - ODC	ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO
	Altre imposte e tasse	1.000,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.200,00	1.200,00	346,15	623,08	230,77	-
	Abbonamenti riviste, giornali	1.800,00	1.800,00	519,23	934,62	346,15	-
	Spese varie	1.000,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
	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						
	<b>Costi della produzione attività non caratteristica</b>	500,00	500,00	144,23	259,62	96,15	-
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	-	-	-	-	-	-
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali						
	Ammortamento fabbricato non strumentale						
14	Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica						
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	6.254.993,61	6.783.639,81	1.930.936,92	3.197.631,92	1.633.352,97	21.718,00
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	1.550,00	1.550,00	114.704,17	181.333,77	66.566,60	1.487,00
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate						
	Altri proventi da partecipazioni						
16	Proventi finanziari	50,00	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	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Interessi attivi di conto corrente						
	Interessi su depositi postali						
	Interessi di altri crediti						
	Interessi di crediti di imposta						
	Contributi c/interessi						
	Arrotondamenti attivi						
17	Interessi e altri oneri finanziari	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	100,00	100,00	28,85	51,92	19,23	-
	Interessi passivi su mutui						
	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						
	Interessi passivi non di competenza	50,00	50,00	14,42	25,96	9,62	-



ALLEGATO B - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI CON SITUAZIONE STORICA	AMMORTAMENTI PREVISTI																	
	VALORE STORICO CESPITI esistenti al 01.01.2023	VALORE BENI da acquisire nel 2023	VALORE BENI da acquisire nel 2024	VALORE BENI da acquisire nel 2025	2023			2024			2025							
					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	€ 477,79	€ 1.000,00	€ 1.477,79	€ 1.239,02	€ 660,00	€ 1.899,02	€ 1.660,00	€ 660,00	€ 2.320,00					
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili																		
a) Licenza d'uso software a tempo determinato	€ 172.825,60				€ 8.641,28													
4) Altre immobilizzazioni immateriali																		
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi																		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti																		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 205.123,20</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 9.119,07</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 10.119,07</b>	<b>€ 1.239,02</b>	<b>€ 660,00</b>	<b>€ 1.899,02</b>	<b>€ 1.660,00</b>	<b>€ 660,00</b>	<b>€ 2.320,00</b>					
II) Immobilizzazioni materiali																		
1) Terreni	€ 301.557,29	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Fabbricati	€ 1.170.053,61	€ 4.911.818,26	€ 3.545.720,84	€ 3.545.720,84	€ 34.142,43	€ 73.677,27	€ 107.819,70	€ 181.496,98	€ -	€ 181.496,98	€ 181.496,98	€ 53.185,81	€ 234.682,79					
3) Impianti e macchinari																		
a) Impianti generici	€ 29.501,10	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 275,16	€ 1.500,00	€ 1.775,16	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86	€ 3.216,86	€ -	€ 3.216,86					
b) Impianti specifici																		
c) Macchinari																		
4) Attrezzature																		
a) Attrezzature varie	€ 127.179,65	€ 11.650,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 2.955,72	€ 873,75	€ 3.829,47	€ 3.851,88	€ 750,00	€ 4.601,88	€ 5.187,07	€ 750,00	€ 5.937,07					
b) Attrezzature sanitarie	€ 301.066,06	€ 161.591,66	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 5.371,46	€ 12.119,37	€ 17.490,83	€ 29.050,30	€ 750,00	€ 29.800,30	€ 29.794,46	€ 750,00	€ 30.544,46					
5) Beni mobili di pregio storico e artistico																		
6) Altri beni																		
a) Mobili e arredi	€ 590.082,78	€ 170.503,21	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 7.417,96	€ 12.787,74	€ 20.205,70	€ 27.098,47	€ 1.125,00	€ 28.223,47	€ 28.769,64	€ 1.125,00	€ 29.894,64					
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€ 18.196,29	€ -	€ -	€ -	€ 2.281,54	€ -	€ 2.281,54	€ 1.292,72	€ -	€ 1.292,72	€ 1.292,72	€ -	€ 1.292,72					
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€ 83.219,89	€ 3.500,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 6.769,89	€ 350,00	€ 7.113,89	€ 6.035,57	€ 590,00	€ 6.625,57	€ 5.610,83	€ 590,00	€ 6.200,83					
d) Automezzi	€ 24.410,00	€ -	€ -	€ -	€ 3.782,00	€ 2.500,00	€ 3.782,00	€ 3.782,00	€ -	€ 3.782,00	€ 3.782,00	€ -	€ 3.782,00					
e) Automezzi trasporto anziani																		
f) Autovetture	€ 29.308,72	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 3.782,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 1.125,00	€ 6.125,00	€ 7.250,00	€ 1.125,00	€ 8.375,00					
g) Altri beni	€ 1.032,88	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -					
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.873.991,97	€ 1.000.000,00	€ 2.545.720,84	€ 2.545.720,84	€ 62.990,16	€ 103.808,14	€ 166.796,30	€ 260.824,78	€ 4.340,00	€ 265.164,78	€ 264.509,56	€ 57.525,81	€ 322.035,37					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 7.549.400,24</b>	<b>€ 6.304.063,13</b>	<b>€ 3.601.620,84</b>	<b>€ 3.601.620,84</b>	<b>€ 72.109,33</b>	<b>€ 104.808,14</b>	<b>€ 176.917,37</b>	<b>€ 262.063,80</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 267.063,80</b>	<b>€ 266.169,56</b>	<b>€ 58.185,81</b>	<b>€ 324.355,37</b>					
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.754.523,44</b>	<b>€ 6.307.063,13</b>	<b>€ 3.603.620,84</b>	<b>€ 3.603.620,84</b>	<b>€ 72.109,33</b>	<b>€ 104.808,14</b>	<b>€ 176.917,37</b>	<b>€ 262.063,80</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 267.063,80</b>	<b>€ 266.169,56</b>	<b>€ 58.185,81</b>	<b>€ 324.355,37</b>					
<b>AMMORTAMENTO BENI ESISTENTI AL 01.01.2024</b>							<b>€ 42.783,71</b>			<b>€ 34.142,43</b>			<b>€ 34.142,43</b>					

Note:  
- Valore fabbricati 2023 per € 4.911.818,26= 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) e maggiorato di € 131.793,50 di maggiori spese sostenute  
- Valore immobilizzazioni in corso 2023 per € 1.000.000,00= stima presumibile SAL 1° su Lotto 2 nel 2023  
- Valore immobilizzazioni in corso 2024 per € 2.545.720,84 = stima presumibile SAL su Lotto 2 nel 2024 (ipotizzando che l'opera sia conclusa entro il 2024), € 3.545.720,84 (da Q.E. Lotto 2) - 1.000.000 (SAL 1)



Allegato C - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Ammortamenti delle immobilizzazioni	176.917	267.064	324.355
Accantonamento ai fondi	13.009	13.009	13.009
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>189.926</b>	<b>280.073</b>	<b>337.364</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	0	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-2.763.897	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
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-2.573.971</b>	<b>280.073</b>	<b>337.364</b>
(Utilizzo fondi)			
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>-2.573.971</b>	<b>280.073</b>	<b>337.364</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	-1.433.071	-2.603.621	-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>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-1.433.071</b>	<b>-2.603.621</b>	<b>-57.900</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti	1.000.000	2.000.000	
(Rimborso finanziamenti)			-200.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-200.000</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>-3.007.042</b>	<b>-323.548</b>	<b>79.464</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>3.489.102</b>	<b>482.061</b>	<b>158.513</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.488.188</i>	<i>482.061</i>	<i>158.513</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>915</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>482.061</b>	<b>158.513</b>	<b>237.977</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>482.061</i>	<i>158.513</i>	<i>237.977</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>			

(1) La liquidità inizio esercizio (01.01.2023) 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 2023	
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.582.641
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.497.880	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	-	
b.3) con altri enti pubblici	3.497.880	
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	3.084.760	
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		202.549
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	202.549	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>6.785.190</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		198.200
7) per servizi		2.596.091
a) erogazione di servizi istituzionali	1.593.051	
b) acquisizione di servizi	732.370	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	240.920	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	29.749	
8) per godimento di beni di terzi		162.764
9) per il personale		3.615.559
a) salari e stipendi	2.808.717	
b) oneri sociali	701.905	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	104.936	
10) ammortamenti e svalutazioni		179.917
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.119	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.798	
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		21.100
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	21.100	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>6.783.640</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.550</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
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		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>50</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
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	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>1.500</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.500
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>
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**

### **Bilancio Economico annuale di previsione 2023**

#### **Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2023 -2024-2025**

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

L'anno 2023, il giorno 22 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 2023, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2023-2024-2025 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* (ETS), elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023 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 2023**

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 2021 dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo.

Il sottoscritto Revisore accertato in via preliminare che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 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:

<b>Quadro generale riassuntivo</b>	
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	<b>6.785.190</b>
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	<b>6.783.640</b>
DIFFERENZA (A-B)	<b>1.550</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	<b>-50</b>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>1.500</b>
IMPOSTE	<b>-1.500</b>
RISULTATO D'ESERCIZIO	<b>0</b>

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, ed è 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 2023 chiude in pareggio dopo aver appostato ***ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 176.329.***

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

Si rileva che la predisposizione del bilancio di previsione ha tenuto conto delle ripercussioni negative conseguenti della nota lievitazione del costo delle utenze energetiche. L'ammontare dei ricavi è stato determinato tenendo conto della rimodulazione delle rette di degenza.

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 2023 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 2023.**

**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.

<b>Quadro generale riassuntivo</b>			
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.785.190</b>	<b>7.286.343</b>	<b>7.400.607</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.783.640</b>	<b>7.279.892</b>	<b>7.394.157</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>1.550</b>	<b>6.450</b>	<b>6.450</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-50</b>	<b>-4.950</b>	<b>-4.950</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>zero</b>	<b>zero</b>	<b>zero</b>

Considerati gli incrementi di spesa da affrontare, il Revisore suggerisce un puntuale monitoraggio sulle effettive entrate per gli anni 2023/2025 al fine di mantenere invariati gli equilibri di bilancio richiesti.

Preso atto degli investimenti da effettuare, si raccomanda di dar corso ai programmati investimenti nei tempi e nella misura in cui le risorse da investire si renderanno effettivamente disponibili, improntando ogni investimento a criteri di prudenza.

Considerato quanto sopra esposto, il Revisore esprime

**parere favorevole**

sul Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2023-2024-2025. 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 2023

