

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

**BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE
DI PREVISIONE
Anno 2024**

**E
DOCUMENTO
DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO
FINANZIARIA
DI DURATA TRIENNALE
Anni 2024-2026**

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

INDICE

- **Delibera del CdA di approvazione atti di programmazione e determinazione delle rette (allegato A)**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2024 (allegato A2)**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (allegato A3)**
- **Rendiconto finanziario programmatico triennale (A10)**
- **Piano triennale degli investimenti (allegato A9)**
- **Relazione sul patrimonio e Piano di valorizzazione del patrimonio (allegato A4)**
- **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio economico annuale di previsione anno 2024 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2024-2026**
- **Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità (allegato A5)**
- **Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)**
- **Relazione del Revisore Unico dei Conti al Bilancio economico annuale di previsione anno 2024 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2024-2026**

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

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 01/24 Reg. Delib.

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

- a. Bilancio economico annuale di previsione;**
- b. Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;**
- c. Rendiconto finanziario programmatico triennale;**
- d. Piano degli investimenti triennale;**
- e. Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2024** il giorno **18** del mese di **gennaio** 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. 130 del 15.01.2024.

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 e allegati:**

- a. Bilancio economico annuale di previsione;**
- b. Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;**
- c. Rendiconto finanziario programmatico triennale;**
- d. Piano degli investimenti triennale;**
- e. 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 economico finanziaria di durata triennale, così come stabilito dalla DGR N. 725 del 22.06.2023;

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 25/23 del 27/11/2023 avente ad oggetto "Regolamento di Contabilità e Piano dei conti: aggiornamento ai sensi della DGR 725/2023";

RICHIAMATE la delibera del CdA n. 26/23 del 27/11/2023 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2024";

NONOSTANTE i notevoli impegni economico-finanziari che l'attività ordinaria presenterà nel corso del 2024, in particolar modo dettati dai maggiori costi per utenze varie, per rinnovo appalti in scadenza (servizi assistenziali ed infermieristici, servizio ristorazione, servizio pulizie, ecc.), adeguamenti del CCNL del personale dipendente, l'applicazione sui costi aziendali dell'indice nazionale per aggiornamento dei prezzi al consumo ISTAT al 31/12/2023, stimata eventuale minor occupazione dei posti letto (per la minor capacità ricettiva derivante dagli isolamenti fiduciari), l'impegno finanziario per l'avvio del secondo lotto della sede di Via S. Gaetano, si ritiene di non procedere all'aumento delle rette degli Ospiti non autosufficienti. Unica eccezione è adottata per la retta degli Ospiti autosufficienti che risultava del tutto sproporzionata rispetto al servizio reso e tenuto conto che per tale categoria di Ospiti (peraltro in esaurimento presso la sede Benetazzo) l'Ente non riceve alcuna contribuzione regionale, ma solamente la quota alberghiera a carico privato. Inoltre, anche questa categoria residuale di Ospiti è stata trasferita nella nuova sede Benetazzo da fine maggio 2023.

Pertanto, le rette per quota alberghiera applicabili dal 2024 sono le seguenti:

- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti non autosufficienti: € 62,00 pro die- pro capite;
- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti autosufficienti: € 70,00 pro die- pro capite.

VISTO il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2024 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 725/2023 e i relativi allegati;

VISTO il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2024-2026, redatto in conformità all'Allegato A3 della DGRV n. 780/2013 e i relativi allegati;

VISTI la relazione sul Patrimonio ed il Piano di valorizzazione redatti in conformità all'Allegato A4 della DGRV n. 725/2023;

VISTA la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2024 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2024-2026, che tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB definite nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2024 (delibera del CdA n. 26/23 del 27/11/2023);

VISTO il Rendiconto finanziario programmatico triennale Allegato A10 per il triennio 2024-2026;

VISTO il Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, (allegato A5) redatto dal Segretario-Direttore;

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 al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2024 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2024-2026 che, allegata alla presente ne forma parte integrante e sostanziale;

Il CdA a maggioranza, con 4 voti favorevoli (consiglieri C. Pozzato, R. Sperotto, E. Bonollo, D. Pozzato) e 1 astenuto (consigliere L. Carraro);

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute, le rette giornaliere di degenza con decorrenza 01.01.2024, così come previsto nell'allegato 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

€ 70,00 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 01.01.2024**:

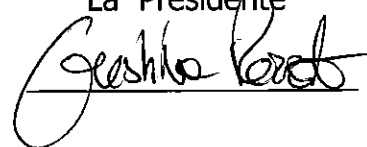
| CATEGORIA OSPITE | Retta di degenza in caso di | | | |
|---------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | PRESENZA | | ASSENZA | |
| | Stanza a più posti letto | Stanza singola | Stanza a più posti letto | Stanza singola |
| Non autosufficiente | 62,00 | 65,00 | 55,50 | 58,50 |
| Non convenzionato | Fascia A | | 71,50 | |
| | Fascia B | | 88,50 | |
| Retta agevolata | 65,00 | | 58,50 | |
| Autosufficiente | 70,00 | 73,00 | 63,50 | 66,50 |
| 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 | € 550,00 |

- 2) di approvare i seguenti atti di programmazione che allegati, formano parte integrante del presente provvedimento:
- Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2024 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 725/2023 e i relativi allegati
 - Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2024-2026, redatto in conformità all'Allegato A3 della DGRV n. 780/2013 e i relativi allegati;
 - Relazione sul Patrimonio ed il Piano di valorizzazione redatti in conformità all'Allegato A4 della DGRV n. 725/2023
 - Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2024 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2024-2026;
 - il Rendiconto finanziario programmatico triennale Allegato A10 per il triennio 2024-2026;
 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, (allegato A5) redatto dal Segretario-Direttore;
 - il Prospetto di cui all'art. 8 comma 1 del DL 66/2014 (enti in contabilità economica);

Letto, approvato, sottoscritto.

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

La Presidente


I Consiglieri:

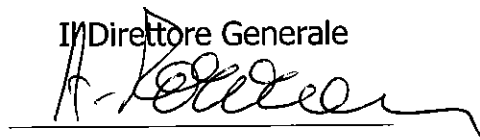
BONOLLO E.

CARRARO L.

POZZATO D.

SPEROTTO R.

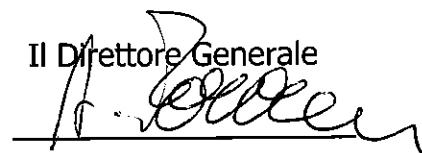
Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 30/01/2024,..... per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 30 / 01 / 2024

Il Direttore Generale



ALLEGATO

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. 1720 del 30/12/2022. 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 € 25,00 all'ora)

Ulteriori servizi a pagamento, non compresi nella quota alberghiera:

- servizio di parrucchiere (servizi extra)
- servizio di pedicure
- trasporto ed accompagnamento (entro le disponibilità dell'Ente) dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (extra Comune di Sandrigo) con le tariffe specificate nei servizi a pagamento;
- pasti ai familiari in struttura.

ALLEGATO

RETTE OSPITI TEMPORANEI - senza Impegnativa di Residenzialità -

| CATEGORIA OSPITE | IMPORTO RETTA GIORNALIERO |
|------------------|---------------------------|
| FASCIA A | € 78,00 |
| FASCIA B | € 95,00 |
| FASCIA AGEVOLATA | € 65,00 |

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

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. 1720 del 30/12/2022. 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 € 25,00 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 (entro le disponibilità dell'Ente) dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (extra Comune di Sandrigo) con le tariffe specificate nei servizi a pagamento;
- 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 potranno occupare 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.

ALLEGATO

RETTE PAZIENTI OSPEDALE DI COMUNITA' UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE

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

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

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

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

La quota comprende:

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

Ulteriori servizi a pagamento, non compresi nella retta

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

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

ALLEGATO

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 | € | 70,00 | € | 73,00 | € | 63,50 | € | 66,50 |

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 € 25,00 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 (entro le disponibilità dell'Ente) dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (extra Comune di Sandrigo) con le tariffe specificate nei servizi a pagamento;
- pasti ai familiari in struttura.

ALLEGATO

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. 1720 del 30/12/2022. 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 € 25,00 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 (entro le disponibilità dell'Ente) dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (extra Comune di Sandrigo) con le tariffe specificate nei servizi a pagamento;
- bagno assistito.

ALLEGATO

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 | € | 550,00 |

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

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):

- € 5,00 per ogni corsa richiesta (€ 10,00 per andata e ritorno);
- per distanze superiori a 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: € 70,00 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.

| Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2024 | Bilancio di esercizio 2022 (A) | Bilancio di previsione esercizio 2023 assestato (B) | Bilancio di previsione esercizio 2024 (C) | DIFFERENZE (D) = (C) - (B) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 6.124.580 | 6.582.641 | 6.769.308 | 186.668 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 3) Contributi in conto esercizio | 15.511 | - | - | - |
| 4) Contributi in conto capitale | - | - | - | - |
| 5) Altri ricavi e proventi | 172.877 | 202.549 | 171.099 | 31.451 |
| 6) Altre rettifiche costi della produzione | - | - | - | - |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.312.967 | 6.785.190 | 6.940.407 | 155.217 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 193.090 | 198.200 | 188.200 | 10.000 |
| 7) Costi per servizi | 2.404.456 | 2.596.091 | 2.682.932 | 86.841 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 3.610 | 162.764 | 4.500 | 158.264 |
| 9) Costi del personale | 3.735.086 | 3.615.559 | 3.747.429 | 131.870 |
| <i>a) Salari e stipendi</i> | 2.673.477 | 2.808.717 | 2.821.054 | 12.336 |
| <i>b) Oneri sociali</i> | 725.726 | 701.905 | 802.615 | 100.710 |
| <i>c) Trattamento di fine rapporto</i> | - | - | - | - |
| <i>d) IRAP metodo retributivo</i> | 215.181 | 94.936 | 115.760 | 20.824 |
| <i>e) Altri costi</i> | 120.703 | 10.000 | 8.000 | 2.000 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 79.298 | 179.917 | 281.687 | 101.770 |
| <i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i> | 18.066 | 10.119 | 1.239 | 8.880 |
| <i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i> | 57.226 | 166.798 | 277.448 | 110.650 |
| <i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | - | - | - | - |
| <i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i> | 4.006 | 3.000 | 3.000 | - |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - | - | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | - | 10.009 | 10.009 | - |
| 13) Accantonamenti diversi | - | - | - | - |
| <i>a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori</i> | - | - | - | - |
| <i>b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori</i> | - | - | - | - |
| <i>c) Altri accantonamenti</i> | - | - | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 30.331 | 21.100 | 21.600 | 500 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.445.872 | 6.783.640 | 6.936.357 | 152.717 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | - 132.904 | 1.550 | 4.050 | 2.500 |
| 15) Proventi da partecipazione | - | - | - | - |
| 16) Proventi finanziari | 14.167 | 50 | 50 | - |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 5 | 100 | 100 | - |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 14.162 | 50 | 50 | - |
| 18) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 19) Svalutazioni | - | - | - | - |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | - 118.742 | 1.500 | 4.000 | 2.500 |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.540 | 1.500 | 4.000 | 2.500 |
| 21) Utile (perdita) di esercizio | - 121.282 | 0 | 0 | 0 |

| Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 6.769.308 | 6.858.653 | 6.979.392 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| 3) Contributi in conto esercizio | - | - | - |
| 4) Contributi in conto capitale | - | - | - |
| 5) Altri ricavi e proventi | 171.099 | 173.665 | 176.270 |
| 6) Altre rettifiche costi della produzione | - | - | - |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.940.407 | 7.032.318 | 7.155.662 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 188.200 | 190.458 | 192.363 |
| 7) Costi per servizi | 2.682.932 | 2.715.127 | 2.742.278 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 4.500 | 4.554 | 4.600 |
| 9) Costi del personale | 3.747.429 | 3.792.398 | 3.830.322 |
| <i>a) Salari e stipendi</i> | <i>2.821.054</i> | <i>2.854.906</i> | <i>2.883.455</i> |
| <i>b) Oneri sociali</i> | <i>802.615</i> | <i>812.247</i> | <i>820.369</i> |
| <i>c) Trattamento di fine rapporto</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>d) IRAP metodo retributivo</i> | <i>115.760</i> | <i>117.149</i> | <i>118.320</i> |
| <i>e) Altri costi</i> | <i>8.000</i> | <i>8.096</i> | <i>8.177</i> |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 281.687 | 293.694 | 349.652 |
| <i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i> | <i>1.239</i> | <i>1.667</i> | <i>2.333</i> |
| <i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i> | <i>277.448</i> | <i>288.991</i> | <i>344.252</i> |
| <i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i> | <i>3.000</i> | <i>3.036</i> | <i>3.066</i> |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | 0 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 10.009 | 10.129 | 10.231 |
| 13) Accantonamenti diversi | - | - | - |
| <i>a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>c) Altri accantonamenti</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| 14) Oneri diversi di gestione | 21.600 | 21.859 | 22.078 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.936.357 | 7.028.219 | 7.151.522 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 4.050 | 4.099 | 4.140 |
| 15) Proventi da partecipazione | - | - | - |
| 16) Proventi finanziari | 50 | 51 | 51 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 100 | 101 | 102 |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | - 50 | - 51 | - 51 |
| 18) Rivalutazioni | - | - | - |
| 19) Svalutazioni | - | - | - |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 4.000 | 4.048 | 4.088 |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.000 | 4.048 | 4.088 |
| 21) Utile (perdita) di esercizio | 0 | 0 | 0 |

| Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito | 4.000 | 4.048 | 4.088 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi) (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività | 50 | 51 | 51 |
| Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi | 4.050 | 4.099 | 4.140 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati) | 278.687 | 290.658 | 346.585 |
| Accantonamento ai fondi | 13.009 | 13.165 | 13.297 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | | | |
| Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 295.747 | 307.921 | 364.022 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | | | |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | -2.980.428 | | |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | | | |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | | | |
| Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | -2.684.682 | 307.921 | 364.022 |
| Interessi incassati/(pagati) | -50 | -51 | -51 |
| (Imposte sul reddito pagate) | -4.000 | -4.048 | -4.088 |
| Dividendi incassati (Utilizzo fondi) | | | |
| A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale | -2.688.732 | 303.823 | 359.882 |
| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | |
| (Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali) | -1.156.137 | -2.603.621 | -57.900 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie) | | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate) | | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate | | | |
| B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento | -1.156.137 | -2.603.621 | -57.900 |
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | |
| Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche | | | |
| Accensione finanziamenti | 1.000.000 | 2.000.000 | |
| (Rimborso finanziamenti) | | | -200.000 |
| Aumento/(diminuzione) mezzi propri e riserve | 0 | 0 | 0 |
| C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento | 1.000.000 | 2.000.000 | -200.000 |
| D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | -2.844.868 | -299.798 | 101.982 |
| E - Disponibilità liquide inizio esercizio | 3.776.771 | 931.903 | 632.105 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>3.775.770</i> | <i>930.903</i> | <i>631.105</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>1.001</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> |
| F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E) | 931.903 | 632.105 | 734.087 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>930.903</i> | <i>631.105</i> | <i>733.087</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> |

(1) La **liquidità inizio esercizio (01.01.2024)** è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

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

| ALLEGATO A9 - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI CON SITUAZIONE STORICA | VALORE STORICO CESPITI esistenti al 01.01.2024 | VALORE BENI da acquisire nel 2024 | VALORE BENI da acquisire nel 2025 | VALORE BENI da acquisire nel 2026 | AMMORTAMENTI PREVISTI | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | | | | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | | | | | |
| | | | | | esistenti | esercizio corrente | esistenti | esercizio corrente | esistenti | esercizio corrente | 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 | € 33.731,10 | € 3.000,00 | € 2.000,00 | € 2.000,00 | € 239,02 | € 1.000,00 | € 1.239,02 | € 1.000,00 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 2.333,33 |
| 3.) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Licenza d'uso software a tempo determinato | € 172.825,60 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.) Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | € 206.556,70 | € 3.000,00 | € 2.000,00 | € 2.000,00 | € 239,02 | € 1.000,00 | € 1.239,02 | € 1.000,00 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 2.333,33 |
| <i>II) Immobilizzazioni materiali</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.) Terreni | € 301.557,29 | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| 2.) Fabbricati | € 6.160.195,03 | € - | € - | € 3.545.720,84 | € 183.439,37 | € 183.439,37 | € 183.439,37 | € 183.439,37 | € - | € 183.439,37 | € 183.439,37 | € - | € 183.439,37 | € 53.185,81 | € 236.625,18 |
| 3.) Impianti e macchinari | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Impianti generici | € 38.701,20 | € 10.000,00 | € - | € - | € 1.410,02 | € 750,00 | € 2.160,02 | € 2.910,02 | € - | € 2.910,02 | € 2.910,02 | € - | € 2.910,02 | € - | € 2.729,27 |
| b) Impianti specifici | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) Macchinari | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.) Attrezzature | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Attrezzature varie | € 126.060,62 | € 1.650,00 | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 2.568,25 | € 123,75 | € 2.692,00 | € 2.650,94 | € 750,00 | € 3.400,94 | € 3.400,94 | € 750,00 | € 3.400,94 | € 750,00 | € 4.331,16 |
| b) Attrezzature sanitarie | € 426.809,58 | € 65.000,00 | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 28.791,44 | € 4.875,00 | € 33.666,44 | € 37.785,60 | € 750,00 | € 38.535,60 | € 38.535,60 | € 750,00 | € 38.535,60 | € 750,00 | € 37.505,28 |
| 5.) Beni mobili di pregio storico e artistico | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.) Altri beni | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Mobili e arredi | € 836.052,05 | € 47.986,56 | € 15.000,00 | € 15.000,00 | € 38.467,80 | € 3.598,99 | € 42.066,79 | € 45.086,95 | € 1.125,00 | € 46.211,95 | € 46.211,95 | € 1.125,00 | € 47.107,77 | € 1.125,00 | € 48.232,77 |
| b) Macchine ordinarie d'ufficio | € 18.196,29 | € - | € - | € - | € 1.292,72 | € - | € 1.292,72 | € 1.292,72 | € - | € 1.292,72 | € 1.292,72 | € - | € 1.292,72 | € - | € 1.292,72 |
| c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori | € 83.991,85 | € 3.500,00 | € 5.900,00 | € 5.900,00 | € 5.499,05 | € 350,00 | € 5.849,05 | € 4.594,31 | € 590,00 | € 5.184,31 | € 5.184,31 | € 590,00 | € 4.570,46 | € 590,00 | € 5.160,46 |
| d) Automezzi | € 24.410,00 | € - | € - | € - | € 3.782,00 | € - | € 3.782,00 | € 1.891,00 | € - | € 1.891,00 | € 1.891,00 | € - | € - | € - | € - |
| e) Automezzi trasporto anziani | | | | | | | | | | | | | | | |
| f) Autovetture | € 29.308,72 | € 25.000,00 | € 15.000,00 | € 15.000,00 | € - | € 2.500,00 | € 2.500,00 | € 5.000,00 | € 1.125,00 | € 6.125,00 | € 6.125,00 | € 1.125,00 | € 7.250,00 | € 1.125,00 | € 8.375,00 |
| g) Altri beni | € 1.032,88 | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| 7.) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | € 8.046.315,51 | € 1.153.136,56 | € 2.545.720,84 | € 2.601.620,84 | € 265.250,65 | € 12.197,74 | € 277.448,39 | € 284.650,91 | € 4.340,00 | € 288.990,91 | € 288.990,91 | € 284.650,91 | € 286.726,03 | € 57.525,81 | € 344.251,85 |
| TOTALE | € 8.252.872,21 | € 1.156.136,56 | € 2.603.620,84 | € 2.603.620,84 | € 265.489,67 | € 13.197,74 | € 278.687,41 | € 285.650,91 | € 5.006,67 | € 290.657,58 | € 290.657,58 | € 285.192,48 | € 288.392,70 | € 58.192,48 | € 346.585,18 |
| AMMORTAMENTO BENI ESISTENTI AL 01.01.2014 | | | | | | | € 34.142,43 | | | € 34.142,43 | | | | | € 34.142,43 |

Note:
- Valore fabbricati 2023 per € 4.990.141,92= valore a Q.E. Lotto 1 di € 5.810.021,26 al netto di € 1.029.986,50 donazione Prof. Benetazzo (€ 1.030.000-3,5 oneri bancari) e maggiorato delle maggiori spese sostenute
- Valore immobilizzazioni in corso 2024 per € 1.000.000,00= stima presumibile SAL 1° su Lotto 2 nel 2024
- Valore immobilizzazioni in corso 2025 per € 2.545.720,84 = stima presumibile SAL su Lotto 2 nel 2025 (ipotizzando che l'opera sia conclusa entro il 2025), € 3.545.720,84 (da Q.E. Lotto 2) - 1.000.000 (SAL 1)

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

| N. | DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico o artistico) | UBICAZIONE | DATI CATASTALI | CONSISTENZA IMMOBILE mq/mc | DESTINAZIONE ATTUALE | NUOVA DESTINAZIONE | VALORI DI BILANCIO | CRITERIO DI VALUTAZIONE | CANONI DI LOCAZIONE |
|----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1 | FABBRICATO STRUMENTALE | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48 | 5480 mc | Fabbricato dedicato all'attività istituzionale | | € 898.638,05 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 2 | FABBRICATO STRUMENTALE | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | Foglio 6 particella 1503 cat. B 02 sub da 1 a 10 Rendita catastale € 24.715,78 | | Fabbricato dedicato all'attività istituzionale | | € 4.990.141,42 | valore di costruzione | |
| 3 | TERRENO STRUMENTALE | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48 | 5480 mc | Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale | | € 224.659,51 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 4 | FABBRICATO STRUMENTALE | Via San Gaetano, 31 Sandrigo | Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08 | 1232 mc | Fabbricato dedicato all'attività istituzionale | | € 239.443,01 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 5 | TERRENO STRUMENTALE | Via San Gaetano, 31 Sandrigo | Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08 | 1232 mc | Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale | | € 59.860,75 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 6 | FABBRICATO NON STRUMENTALE | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22 | vani 7 (mq 185) | Sfitto | Destinato alla vendita | € 22.583,753 | costo storico | |
| 7 | TERRENO NON STRUMENTALE | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 part. 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22 | vani 7 (mq 185) | Terreno su cui insiste il fabbricato non strumentale sfitto | | € 5.645,94 | costo storico | |
| 8 | AREA EDIFICABILE | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale | mq 56 | Sfitto | Destinato alla vendita | € 9.388,80 | costo storico | |
| 9 | TERRENO | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 particella 1425 Rendita catastale | mq 56 | Terreno su cui insiste l'area edificabile sfitto | | € 2.347,20 | costo storico | |

| N. | DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico o artistico) | UBICAZIONE | DATI CATASTALI | CONSISTENZA IMMOBILE mq/mc | DESTINAZIONE ATTUALE | NUOVA DESTINAZIONE | VALORI DI BILANCIO | CRITERIO DI VALUTAZIONE | CANONI DI LOCAZIONE |
|----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 9 | TERRENO | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | Foglio 6 particella 1503 Reddito agrario € 19,09 Reddito dominicale € 27,58 | mq 4.108 | Terreno adiacente il fabbricato istituzionale | | € 4.654,13 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 10 | TERRENO | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | Foglio 6 part. 1503 Reddito agrario € 13,67 Reddito dominicale € 25,81 | mq 5.480 | Terreno adiacente il fabbricato istituzionale | | € 4.355,44 | valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali | |
| 10 | TERRENO | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 part. 623 seminativo/erbor classe 3 Reddito agrario € 0,11 Reddito dominicale € 0,16 | mq 24 | Terreno sfitto | Destinato alla vendita | € 15,69 | costo storico | |
| 11 | TERRENO | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | Foglio 6 part. 1405 seminativo/erbor classe 3 Reddito agrario € 0,13 Reddito dominicale € 0,19 | mq 28 | Terreno sfitto | Destinato alla vendita | € 18,63 | costo storico | |

I.P.A.B. “SUOR DIODATA BERTOLO”

Via San Gaetano n. 24

36066 SANDRIGO (VI)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2024 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2024-2026

Premessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 27 novembre 2023 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 2024, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 26/23 del 27/11/2023.

Il bilancio economico annuale di previsione 2024 rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 725/2023 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), nonché al principio contabile OIC 35, 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.

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 del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente previsione per il triennio 2024-2026.

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

Come previsto dall'art. 12 dell'allegato A della DGR n. 725/2023, il Segretario – Direttore svilupperà il presente bilancio economico annuale di previsione in termini analitici, in conformità all'allegato A5 della DGR n. 725/2023.

In particolare, il Consiglio di Amministrazione 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 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.

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 *in trasformazione in non auto | 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 |
| TOTALE | | 56 | 54 | 0 | 0 | 110 |
| OSPEDALE DI COMUNTA' | 12 | | | | | 12 |
| UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE | 26 | | | | | 26 |
| TOTALE | 38 | | | | | 38 |
| TOTALE | 38 | 56 | 54 | 6 | 6 | 200 |
| 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 L'Azienda Zero ha rinnovato l'autorizzazione all'esercizio dei n° 26 posti letto con Decreto autorizzativo n° 57 del 27/02/2023. 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 2024 non può non tenere conto ancora degli effetti derivanti dalla pandemia da Covid-19 che hanno gravato nel quadriennio appena trascorso (2020-2023) e che sicuramente continueranno, purtroppo, con degli strascichi influenzando l'economia di mercato in generale e del settore socio-sanitario in particolare.

Per quanto concerne i ricavi, il 2023 ha registrato sicuramente minori entrate rispetto alle previsioni, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si sono potuti accogliere mediamente 28,8 pazienti su 30 posti letto complessivi per effetto degli isolamenti fiduciari, mancato invio reclutamento pazienti in Ospedale 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.).

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.

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2023 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 l'0,58%.

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.

| REPARTO | PRESENZE | | Variazioni % (*-) |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 2022-2023 |
| OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI | 42.282 | 42.770 | 1,15% |
| SAN GAETANO | 14.022 | 14.231 | 1,49% |
| ZANELLA TERZO PIANO | 28.260 | 28.445 | 0,65% |
| OSPITI senza Impegnativa di residenzialità | - | 94 | - |
| OSPITI AUTOSUFFICIENTI | 2.115 | 1.885 | -10,87% |
| TOTALE CASA DI RIPOSO | 44.397 | 44.655 | 0,58% |
| OSPITI NUCLEO URT | 7.816 | 9.014 | 15,33% |
| OSPITI NUCLEO ODC | 1.223 | 1.262 | 3,19% |
| TOTALE NUCLEO | 9.039 | 10.276 | 13,69% |
| OSPITI CENTRO DIURNO | - | - | - |
| TOTALE CENTRO DIURNO | - | - | - |

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 30/06/2024, contingentamento e proceduralizzazione delle visite famigliari) 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 è prevista da recente legge di bilancio applicazione IVA al 22%, ecc.)
- i rincari sui principali servizi esternalizzati derivanti dalle gare in scadenza nel 2024 (servizi assistenziali e sanitari, pulizie, ristorazione, ecc.)
- incrementi costi servizi/forniture per applicazione indice ISTAT (al 31/12/2023) che via via i fornitori stanno comunicando
- 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 (una tantum, IVC, ecc.)
- incremento dei costi per reclutamento personale infermieristico con contratti in libera professione
- incrementi per maggiori costi avviamento/funzionamento nuova sede Benetazzo 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. (sempre che la R.V. pervenga all'adeguamento tariffario di cui sopra).

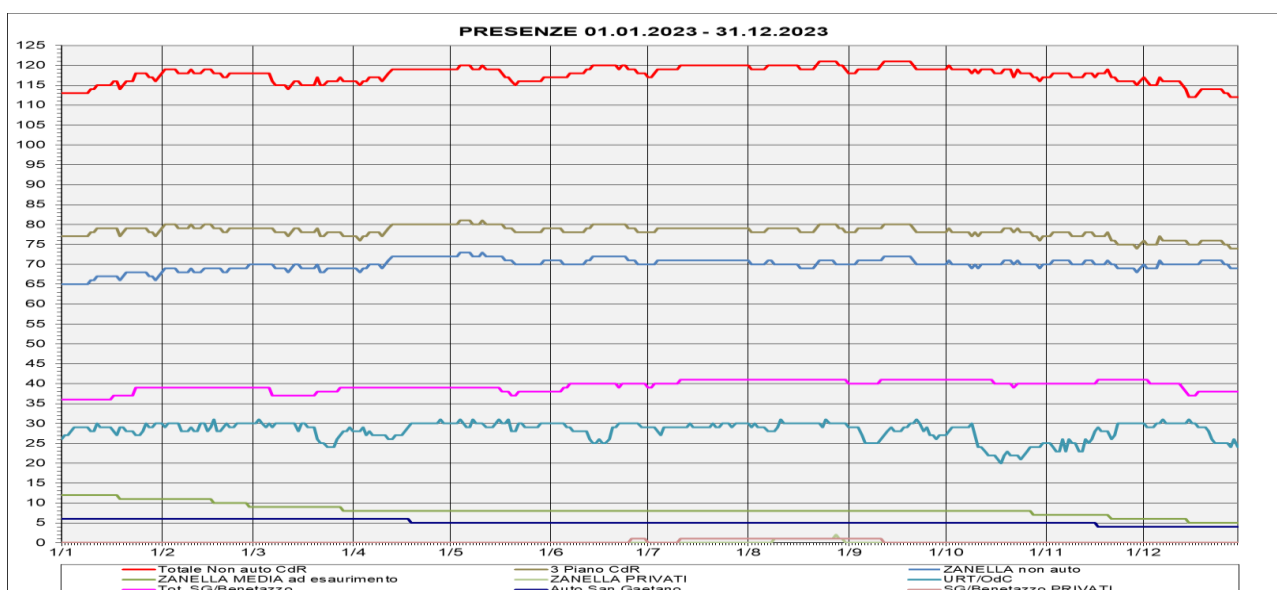
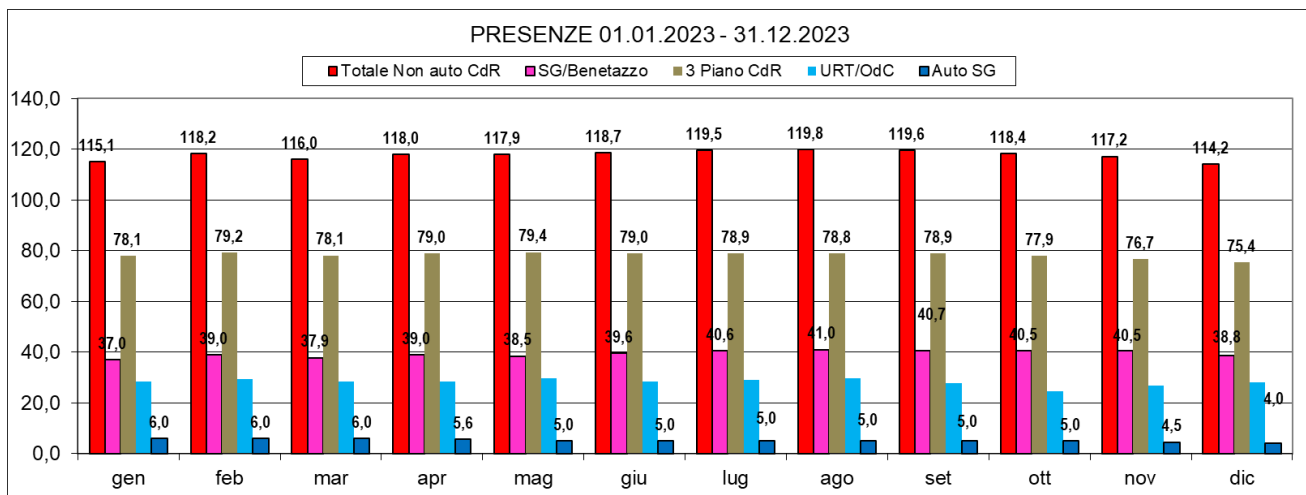
Sulla base di tutte le variabili sopra evidenziate, le previsioni di potenziali presenze per il 2024 e la relativa determinazione dell'ammontare delle entrate, appaiono quanto mai complesse e articolate.

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 2019, (situazione ante Covid, nella speranza di poter tornare alla normalità);
- 2) **Centro Diurno di Via S. Gaetano:** si ipotizza una ripresa dell'attività (ferma da marzo 2020) con media annua di n° 2,5 ospiti su 6,
- 3) **URT-ODC:** compatibilmente con i casi inviati dall'Ospedale di Vicenza e del n° di isolamenti fiduciari da effettuare, si ipotizza una media di presenze annua pari a circa 29,7 p.l. su 30 (situazione ante Covid, nella speranza di poter tornare alla normalità). 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, 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
01.01.2023 – 31.12.2023

| | gen | feb | mar | apr | mag | giu | lug | ago | set | ott | nov | dic | media |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Auto SG | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 5,6 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 4,5 | 4,0 | 5,4 |
| SG/Benetazzo | 37,0 | 39,0 | 37,9 | 39,0 | 38,5 | 39,6 | 40,6 | 41,0 | 40,7 | 40,5 | 40,5 | 38,8 | 39,2 |
| 3 Piano CdR | 78,1 | 79,2 | 78,1 | 79,0 | 79,4 | 79,0 | 78,9 | 78,8 | 78,9 | 77,9 | 76,7 | 75,4 | 78,83 |
| Totale Non auto CdR | 115,1 | 118,2 | 116,0 | 118,0 | 117,9 | 118,7 | 119,5 | 119,8 | 119,6 | 118,4 | 117,2 | 114,2 | 118,1 |
| URT/OdC | 28,5 | 29,3 | 28,4 | 28,5 | 29,7 | 28,4 | 29,2 | 29,7 | 27,7 | 24,6 | 26,7 | 28,2 | 28,8 |
| Zanella Media (ad esaurimento) | 11,6 | 10,5 | 8,9 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 7,9 | 6,7 | 5,5 | 8,77 |
| Zanella Non Auto | 66,5 | 68,7 | 69,2 | 71,0 | 71,5 | 71,0 | 70,9 | 70,1 | 70,9 | 70,1 | 70,0 | 70,0 | 69,98 |
| Zanella Privati | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,08 |
| SG/Benetazzo Privati | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 0,7 | 1,0 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |
| URT | 24,9 | 25,4 | 24,5 | 24,5 | 26,0 | 24,5 | 26,4 | 25,8 | 24,6 | 20,9 | 23,5 | 26,0 | 25,2 |
| OdC | 3,5 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,7 | 3,9 | 2,8 | 3,8 | 3,1 | 3,7 | 3,2 | 2,1 | 3,6 |



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 linee di indirizzo che il Consiglio di Amministrazione si è prefissato in fase istruttoria e delle giornate di presenza realizzate nell'anno 2019 (situazione ante Covid).

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di non procedere all'aumento rette per quanto riguarda l'anno 2024, eccezion fatta per la retta degli Ospiti autosufficienti che risultava del tutto sproporzionata rispetto al servizio reso e tenuto conto che per tale categoria di Ospiti (peraltro in esaurimento presso la sede Benetazzo) l'Ente non riceve alcuna contribuzione regionale, ma solamente la quota alberghiera a carico privato. Inoltre, anche questa categoria residuale di Ospiti è stata trasferita nella nuova sede Benetazzo da fine maggio 2023.

Le rette per quota alberghiera sono di seguito specificate:

- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti non autosufficienti: € 62,00 pro die- pro capite;
- quota alberghiera per posti letto di casa di riposo ospiti autosufficienti: € 70,00 pro die-pro capite.

Nel Documento di Programmazione economica finanziaria di durata triennale (2024-2026) si ipotizzano i seguenti incrementi:

- 2025: aumento rette del 3% (pari a circa + € 2,00 pro die-pro capite) della quota a carico privato degli Ospiti non autosufficienti, autosufficienti, centro diurno e Casa Noaro;
- 2026: aumento rette del 3% (pari a circa + € 2,00 pro die-pro capite) della quota a carico privato degli Ospiti non autosufficienti, autosufficienti, centro diurno e Casa Noaro, ipotizzando anche un'occupazione dei posti di Centro Diurno di 5,2 su 6.

Pertanto il volume dei ricavi delle prestazioni nel triennio risulta stimato nel modo seguente:

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ricavi per rette ospiti non autosufficienti | 2.751.973,50 | 2.890.641,08 | 2.977.360,31 |
| Ricavi per rette ospiti autosufficienti | 50.680,00 | | |
| Ricavi per rette OdC e URT | 147.700,00 | 147.700,00 | 147.700,00 |
| Ricavi per rette ospiti Centro Diurno | 32.025,00 | 32.985,75 | 66.597,85 |
| Ricavi per alloggi protetti | 13.200,00 | 13.596,00 | 14.003,88 |
| Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti | 2.319.640,00 | 2.319.640,00 | 2.319.640,00 |
| Quote regionali per OdC e URT | 1.428.479,00 | 1.428.479,00 | 1.428.479,00 |
| Quote regionali di residenzialità ospiti | 25.610,85 | 25.610,85 | 25.610,85 |
| TOTALE | 6.769.308,35 | 6.858.652,68 | 6.979.391,89 |

Si riepilogano nella tabella seguente le rette con decorrenza rispettivamente 01/01/2024:

| TARIFFE A CARICO UTENTE | Anno 2023 | Anno 2024 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CASA DI RIPOSO | | |
| <i>Ospiti con impegnativa di residenzialità</i> | | |
| Non autosufficiente intensità minima o ridotta | € 62,00 | € 62,00 |
| Non autosufficiente media intensità | € 62,00 | € 62,00 |
| Autosufficiente | € 51,00 | € 70,00 |
| <i>Ospiti con retta a totale carico privato</i> | | |
| Fascia A | € 78,00 | € 78,00 |
| Fascia B | € 95,00 | € 95,00 |
| Fascia agevolata | € 65,00 | € 65,00 |
| CENTRO DIURNO | | |
| non autosufficiente giornata intera | € 35,00 | € 35,00 |
| non autosufficiente mezza giornata | € 30,00 | € 30,00 |
| autosufficiente giornata intera | € 35,00 | € 35,00 |
| autosufficiente mezza giornata | € 30,00 | € 30,00 |
| UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE | | |
| Fino al 15mo giorno | € - | € - |
| Dal 16mo giorno al 60mo giorno | € 25,00 | € 25,00 |
| Dal 61mo giorno al 90mo giorno | € 45,00 | € 45,00 |
| OSPEDALE DI COMUNITA' | | |
| Fino al 30mo giorno | € - | € - |
| Dal 31mo giorno | € 25,00 | € 25,00 |
| Dal 61mo giorno al 90mo giorno | € 45,00 | € 45,00 |
| Alloggi CASA NOARO | | |
| Alloggio n. 1 | € 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 | € 550,00 | € 550,00 |

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 2023 | Anno 2024 | Var.ne % |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| I° LIVELLO | 52,00 | 52,00 | - |
| II° LIVELLO | 52,00 | 52,00 | - |
| Quota per Centri Diurni | 27,99 | 27,99 | - |

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

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 2024 in € 2.995.578,50 possono essere così suddivise:

| DESCRIZIONE | Importo | Importo |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | previsto 2023 | previsto 2024 |
| RETTE REPARTO SAN GAETANO | 981.672,00 | 1.025.609,50 |
| da Ospiti non autosufficienti | 872.472,00 | 974.929,50 |
| da Ospiti autosufficienti | 109.200,00 | 50.680,00 |
| RETTE REPARTO ZANELLA – terzo piano | 1.764.385,50 | 1.777.044,00 |
| da Ospiti non autosufficienti | 1.764.385,50 | 1.777.044,00 |
| RETTE REPARTO ZANELLA – primo piano | 375.782,50 | 147.700,00 |
| da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale | 375.782,50 | 147.700,00 |
| SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO | 21.000,00 | 32.025,00 |
| da Ospiti | 21.000,00 | 32.025,00 |
| ALLOGGI CASA NOARO | 23.205,00 | 13.200,00 |
| TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO | 3.166.045,00 | 2.995.578,50 |

e rappresentano il 43,16% del totale del Valore della produzione.

Per quanto concerne l'occupazione degli alloggi di Casa Noaro s'ipotizza l'occupazione di 3 locali complessivi su 7, considerato le difficoltà riscontrate negli ultimi anni di individuare nel territorio utenza adeguata alla tipologia di alloggi offerti.

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 2024 risultano le seguenti:

| tipologia Ospite | Quota 2023 | % Aumento diminuzione | Quota 2024 |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| CASA DI RIPOSO | | | |
| Ospiti ridotta intensità | 52,00 | 0,0% | 52,00 |
| Ospiti media intensità | 52,00 | 0,0% | 52,00 |
| | | | |
| Pazienti Unità Riabilitativa Territoriale | 145,00 | 0,0% | 145,00 |
| Pazienti Ospedale di Comunità | 145,00 | 0,0% | 145,00 |
| Ospiti Centro Diurno | 27,99 | 0,0% | 27,99 |

Tenuto conto degli attuali standard organizzativi garantiti dall'Ente si stima un rimborso sanitario complessivo pari a € 3.773.729,85 suddiviso come nella tabella seguente.

Per il 2024, si evidenzia che sono state ipotizzate n° 1982 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 2023 | previsto 2024 |
| REPARTO SAN GAETANO | 747.394,00 | 846.898,85 |
| Quote regionali di residenzialità non autosufficienti | 730.600,00 | 821.288,00 |
| Quote regionali di Centro Diurno | 16.794,00 | 25.610,85 |
| REPARTO ZANELLA | 1.483.334,00 | 1.498.352,00 |
| Quote regionali di residenzialità non autosufficienti | 1.483.334,00 | 1.498.352,00 |
| REPARTO URT-ODC | 1.185.867,50 | 1.428.479,00 |
| Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale | 1.185.867,50 | 1.428.479,00 |
| TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO | 3.416.595,50 | 3.773.729,85 |

Le entrate per rimborsi delle spese di rilievo sanitario da parte dell'Azienda Ulss 8 Berica corrispondono al 54,37% 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 di un medico di casa di riposo per il 3° Piano Piazza Zanella che dal 2022 è incaricato direttamente dall'ente e rimborsato dall'azienda Ulss 8 Berica.

Da novembre 2023 il medico della sede Benetazzo è incaricato direttamente dall'Ulss 8 Berica in quanto medico di base già convenzionato con l'Ulss stessa.

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 | Importo |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | previsto 2024 | previsto 2025 | previsto 2026 |
| Ricavi mensa interni | 1.200,00 | 1.218,00 | 1.236,27 |
| Altri ricavi e proventi | 500,00 | 507,50 | 515,11 |
| Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi | 3.000,00 | 3.045,00 | 3.090,68 |
| Rimborso ULSS 8 Berica per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico) | 151.389,60 | 153.660,44 | 155.965,35 |
| Donazioni e lasciti | 5.000,00 | 5.075,00 | 5.151,13 |
| Sopravvenienze attive | 10.009,11 | 10.159,25 | 10.311,64 |
| TOTALE | 171.098,71 | 173.665,19 | 176.270,17 |

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) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale (2024-2026), i costi della produzione sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi. In particolare si ipotizza per l'anno 2025 un incremento dei costi medio pari all'1,2% e dell'1% per il 2026.

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

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

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

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Alimentari c/acquisti | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Materiali di consumo c/acquisti | 60.000,00 | 60.720,00 | 61.327,20 |
| Materiale di pulizia c/acquisti | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 |
| Cancelleria | 10.000,00 | 10.120,00 | 10.221,20 |
| Materiale sanitario c/acquisti | 110.000,00 | 111.320,00 | 112.433,20 |
| Materiali di manutenzione c/acquisti | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 |
| Indumenti da lavoro | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Carburanti e lubrificanti | 3.000,00 | 3.036,00 | 3.066,36 |
| Spese accessorie si acquisti | 100,00 | 101,20 | 102,21 |
| Trasporti su acquisti | 100,00 | 101,20 | 102,21 |
| TOTALE | 188.200,00 | 190.458,40 | 192.362,98 |

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 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ristorazione | 464.444,18 | 470.017,51 | 474.717,68 |
| Lavanderia | 154.200,00 | 156.050,40 | 157.610,90 |
| Pulizia sanificazione ambienti | 194.077,92 | 196.406,86 | 198.370,92 |
| Servizi assistenziali | 719.147,56 | 727.777,34 | 735.055,11 |
| Altri servizi appaltati | 109.000,00 | 110.308,00 | 111.411,08 |
| TOTALE | 1.640.869,66 | 1.660.560,10 | 1.677.165,70 |

Servizio di ristorazione:

Il servizio è in scadenza e la gara verrà espletata in convenzione con Villa Aldina di Rossano Veneto e 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 (contratto in scadenza al 30/06/2024).

Servizio di Pulizia sanificazione ambienti:

Il servizio è in scadenza, sarà espletata gara in corso d'anno. La spesa prevista per il 2024 è stata calcolata prevedendo un adeguamento tariffale secondo le analisi di mercato svolte dopo l'avvio dell'attività presso la sede Benetazzo.

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 2024 e si riferiscono principalmente a:

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Compensi Amministratori | 22.539,12 | 22.809,59 | 23.037,69 |
| Compensi Revisori dei conti | 5.710,00 | 5.778,52 | 5.836,31 |
| Compensi Nucleo di valutazione | 1.500,00 | 1.518,00 | 1.533,18 |
| Servizi amministrativi | 25.000,00 | 25.300,00 | 25.553,00 |
| Fiscali | 5.600,00 | 5.667,20 | 5.723,87 |
| Tecniche | 4.000,00 | 4.048,00 | 4.088,48 |
| Legali e notarili | 5.500,00 | 5.566,00 | 5.621,66 |
| Compenso Medico del lavoro | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 |
| Compensi per incarichi professionali | 175.000,00 | 177.100,00 | 178.871,00 |
| Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08 | 4.800,00 | 4.857,60 | 4.906,18 |
| TOTALE | 251.649,12 | 254.668,91 | 257.215,60 |

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 (€ 58.000 calcolato sulla media delle presenze Ospiti dell'anno precedente) 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).

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Acqua | 30.000,00 | 30.360,00 | 30.663,60 |
| Energia elettrica | 127.300,00 | 128.827,60 | 130.115,88 |
| Gas, riscaldamento/rinfrescamento | 379.200,00 | 383.750,40 | 387.587,90 |
| Spese telefoniche | 13.333,33 | 13.493,33 | 13.628,27 |
| TOTALE | 549.833,33 | 556.431,33 | 561.995,65 |

MANUTENZIONI

Sono state previste, sia le manutenzioni programmate sulla base dei contratti in essere per tutti i reparti, sia stimando interventi sui fabbricati di proprietà dell'Ente.

La stima della spesa per la voce "altre manutenzioni" viene mantenuta in linea di massima invariata rispetto al 2023, considerando che nel nuovo stabile lotto 1 sono previste alcune manutenzioni contrattuali derivanti dalla gara con l'impresa aggiudicataria dei lavori.

I canoni di manutenzione periodica e i canoni di manutenzione periodica software, prevedono un aumento determinato anche per l'attivazione di contratti per la nuova sede Benetazzo e per la nuova implementazione struttura informatica dell'ente.

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Manutenzione fabbricati strumentali | 30.000,00 | 30.360,00 | 30.663,60 |
| Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature) | 65.679,63 | 66.467,79 | 67.132,46 |
| Canoni di manutenzione periodica | 25.000,00 | 25.300,00 | 25.553,00 |
| Manutenzione periodica software | 22.000,00 | 22.264,00 | 22.486,64 |
| TOTALE | 142.679,63 | 144.391,79 | 145.835,70 |

ASSICURAZIONI

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

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Assicurazione fabbricati | 6.000,00 | 6.072,00 | 6.132,72 |
| Assicurazione RCA | 4.200,00 | 4.250,40 | 4.292,90 |
| Altre assicurazioni (RC terzi) | 27.000,00 | 27.324,00 | 27.597,24 |
| TOTALE | 37.200,00 | 37.646,40 | 38.022,86 |

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

| Descrizione | Importo previsto 2024 | Importo previsto 2025 | Importo previsto 2026 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese per attività ricreative ospiti | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 |
| Spese per analisi prove laboratorio | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 |
| Smaltimento rifiuti speciali | 20.000,00 | 20.240,00 | 20.442,40 |
| Spese postali | 600,00 | 607,20 | 613,27 |
| Compensi per lavori occasionali | 5.000,00 | 5.060,00 | 5.110,60 |
| Spese formazione personale | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 |
| Servizi di vigilanza | 1.000,00 | 1.012,00 | 1.022,12 |
| Spese per pubblicazione gare | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Spese viaggi e trasferte | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Spese di rappresentanza | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Spese servizi bancari e di tesoreria | 3.500,00 | 3.542,00 | 3.577,42 |
| Indennità commissioni concorso | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Contributi INPS gestione separata | 500,00 | 506,00 | 511,06 |
| Altre spese per servizi vari | 7.500,00 | 7.590,00 | 7.665,90 |
| Spese per servizi non di competenza | 1.000,00 | 1.012,00 | 1.022,12 |
| TOTALE | 59.100,00 | 59.809,20 | 60.407,29 |

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.).

B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non è previsto per l'esercizio 2024 alcun stanziamento per canoni di concessione utilizzo immobile di Piazza Zanella, considerato che sono in corso trattative con l'ULSS 8 Berica per la definizione dei rapporti di debito/credito pendenti ed in particolare l'avvio dell'usufrutto gratuito su tale immobile come previsto dalla DGR n° 592 del 12/05/2020.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'Ente ha attualmente un organico di 110 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Funzioni locali.

Il fabbisogno di personale per l'anno 2024 è così determinato:

FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2024

| Tempo pieno | Part time | Categoria precedente CCNL | Profilo professionale precedente CCNL | Nuovo Profilo professionale – CCNL 16.11.2022 |
|-------------|-----------|---------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | | | DIRIGENZA | AREA DIRIGENZA |
| 1 | | Dirigenza | Direttore Generale | Direttore Generale |
| 21 | 17 | | CATEGORIA D | AREA FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE |
| 3 | | | | AREA FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE |
| 1 | | D3 | Funzionario amministrativo | Funzionario ad elevata qualificazione - Amministrativo |
| 1 | | D3 | Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità | Funzionario ad elevata qualificazione - Servizi riabilitativi, informativi e qualità |
| 1 | | D1 | Funzionario servizi alla persona | Funzionario ad elevata qualificazione - Servizi alla persona |
| 1 | | | | AMMINISTRATIVI |
| 1 | | D1 | Istruttore direttivo amministrativo | Funzionario Amministrativo |
| 17 | 17 | | | SERVIZI ALLA PERSONA |
| 1 | | D1 | Psicologo | Funzionario servizi alla persona - Psicologo |
| 1 | (1)* | D1 | Assistente sociale | Funzionario servizi alla persona - Assistente Sociale |
| 1 | | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Coordinatore Infermieristico - profilo dal 01/04/2023</i> |
| 12 + (1*) | 6 | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Infermiere - profilo dal 01/04/2023</i> |
| 1 | 1+(4)* | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Fisioterapista - profilo dal 01/04/2023</i> |
| | (1)* | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Logopedista - profilo dal 01/04/2023</i> |
| | (1)* | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Podologo - profilo dal 01/04/2023</i> |
| | 2+(1)* | | | <i>Funzionario servizi alla persona - Educatore animatore - profilo dal 01/04/2023</i> |
| 18 | 16 | | CATEGORIA C | AREA ISTRUTTORI |
| 3 | | | | AMMINISTRATIVI |
| 3 | | C | Istruttore amministrativo | Istruttore amministrativo |
| 15 | 16 | | | SERVIZI ALLA PERSONA – profili ad esaurimento |
| 1 | | C | Coordinatore Infermieristico | <i>Istruttore servizi alla persona - Coordinatore Infermieristico</i> |
| 12+(1*) | 6 | C | Infermiere | <i>Istruttore servizi alla persona - Infermiere</i> |
| 1 | 1+(4)* | C | Fisioterapista | <i>Istruttore servizi alla persona - Fisioterapista</i> |
| | (1)* | C | Logopedista | <i>Istruttore servizi alla persona - Logopedista</i> |

| | | | | |
|------------|-----------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| | (1)* | C | Podologo | Istruttore servizi alla persona - Podologa |
| | 2+(1)* | C | Educatore animatore | Istruttore servizi alla persona - Educatore animatore |
| 59 | 7 | | CATEGORIA B3 | AREA OPERATORI ESPERTI |
| 1 | | | | AMMINISTRATIVI |
| 1 | | B3 | Collaboratore amministrativo | Operatore esperto - Collaboratore amministrativo |
| 1 | | | | SERVIZI ALLA PERSONA |
| 1 | | B3 | Collaboratore servizi socio-assistenziali | Operatore esperto - collaboratore servizi socio-assistenziali |
| 57 | 7 | | | |
| (1)* | | B1 | Esecutore tecnico | Operatore - Esecutore tecnico |
| 1 | | B1 | Esecutore servizi socio-assistenziali | Operatore - Esecutore servizi socio-assistenziali |
| 39+(16)* | 7 | B1 | Operatore socio assistenziale | Operatore socio assistenziale |
| 2 | | | CATEGORIA A | AREA OPERATORI |
| 2 | | A | Operatore servizi generali | Operatore servizi generali |
| 86 | 24 | Totali | Totali | |
| 110 | | | | |

(*) le risorse tra parentesi sono attualmente vacanti o occupate con lavoratori somministrati o con contratto a tempo determinato.

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 2024, oltre a quanto sopra enunciato e a quanto già in essere, è la seguente:

- sostituzioni ferie, malattie, maternità e altre assenze: in tale ambito si è stimata la necessità di un numero complessivo di:
 - o n° 1 unità di Infermiere per cambio ferie,
 - o n° 2 unità di OSS per sostituzioni maternità;
 - o n° 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 € 3.747.428,79 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 54,03% 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 2024 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 2023 | Importo previsto 2024 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personale area amministrativa | 240.166,25 | 233.209,70 |
| Personale OSS e IP | 1.771.516,72 | 1.774.144,91 |
| Personale area altri servizi | 224.616,93 | 240.026,83 |
| Personale logopedia e fisioterapia | 71.917,29 | 73.292,19 |
| Personale lavoro interinale | 130.500,00 | 120.379,92 |
| Fondo produttività | 370.000,00 | 380.000,00 |
| TOTALE | 2.808.717,19 | 2.821.053,55 |

b) Oneri sociali

Gli oneri sociali sul costo del personale, per € 802.615,36 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 € 115.759,88 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 € 8.000,00, 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 725/2023.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il triennio 2024-2026 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 2024-2026, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti (all. A9).

Negli Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali sono stati inseriti anche gli ammortamenti per € 149.704,24 relativi al nuovo fabbricato Lotto 1 di Via S. Gaetano (su valore immobilizzazione di € 4.990.141,92 all'aliquota del 3%).

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

| | AMMORTAMENTI PREVISTI | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|
| | 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | |
| | esistenti | esercizio corrente | totale | esistenti | esercizio corrente | totale | esistenti | esercizio corrente | totale |
| <i>1) Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | | | | | |
| <i>1) Costi di ricerca, sviluppo</i> | | | | | | | | | |
| <i>2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</i> | | | | | | | | | |
| <i>a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato</i> | € 239,02 | € 1.000,00 | € 1.239,02 | € 1.000,00 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 2.333,33 |
| <i>3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i> | | | | | | | | | |
| <i>a) Licenza d'uso software a tempo</i> | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| determinato | | | | | | | | | |
| 4) Altre immobilizzazioni immateriali a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi | | | | | | | | | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | € 239,02 | € 1.000,00 | € 1.239,02 | € 1.000,00 | € 666,67 | € 1.666,67 | € 1.666,67 | € 666,67 | € 2.333,33 |

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

| | AMMORTAMENTI PREVISTI | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | |
| | esistenti | esercizio corrente | totale | esistenti | esercizio corrente | totale | esistenti | esercizio corrente | totale |
| <i>II) Immobilizzazioni materiali</i> | | | | | | | | | |
| <i>1) Terreni</i> | | | | | | | | | |
| 2) Fabbricati | €183.439,37 | € - | €183.439,37 | €183.439,37 | € - | €183.439,37 | €183.439,37 | €53.185,81 | €236.625,18 |
| 3) Impianti e macchinari | | | | | | | | | |
| a) Impianti generici | € 1.410,02 | € 750,00 | € 2.160,02 | € 2.910,02 | € - | € 2.910,02 | € 2.729,27 | € - | € 2.729,27 |
| b) Impianti specifici | | | | | | | | | |
| c) Macchinari | | | | | | | | | |
| 4) Attrezzature | | | | | | | | | |
| a) Attrezzature varie | € 2.568,25 | € 123,75 | € 2.692,00 | € 2.650,94 | € 750,00 | € 3.400,94 | € 3.581,16 | € 750,00 | € 4.331,16 |
| b) Attrezzature sanitarie | € 28.791,44 | € 4.875,00 | € 33.666,44 | € 37.785,60 | € 750,00 | € 38.535,60 | € 36.755,28 | € 750,00 | € 37.505,28 |
| 5) Beni mobili di pregio storico e artistico | | | | | | | | | |
| 6) Altri beni | | | | | | | | | |
| a) Mobili e arredi | € 38.467,80 | € 3.598,99 | € 42.066,79 | € 45.086,95 | € 1.125,00 | € 46.211,95 | € 47.107,77 | € 1.125,00 | € 48.232,77 |
| b) Macchine ordinarie d'ufficio | € 1.292,72 | € - | € 1.292,72 | € 1.292,72 | | € 1.292,72 | € 1.292,72 | | € 1.292,72 |
| c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori | € 5.499,05 | € 350,00 | € 5.849,05 | € 4.594,31 | € 590,00 | € 5.184,31 | € 4.570,46 | € 590,00 | € 5.160,46 |
| d) Automezzi | € 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 | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | €265.250,65 | € 12.197,74 | €277.448,39 | €284.650,91 | € 4.340,00 | €288.990,91 | €286.726,03 | €57.525,81 | €344.251,85 |

Ammortamenti sterilizzabili

Di seguito si riportano gli ammortamenti sterilizzabili 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) relativamente al triennio 2024/2026:

| Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024 | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2025 | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | - | - | - |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A) | - | - | - |

| Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024 | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2025 | Ammortamenti sterilizzabili Anno 2026 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Ammortamento fabbricato strumentale | 34.142,43 | 34.142,43 | 34.142,43 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | 34.142,43 | 34.142,43 | 34.142,43 |

| | | | |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| TOTALE AMM.TI STERILIZABILI (A + B - C) | 34.142,43 | 34.142,43 | 34.142,43 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|

a) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state calcolate svalutazioni riguardanti le immobilizzazioni.

b) 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 2023 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 2024 in considerazione anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

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 considerato l'andamento altalenante dei tassi sul mercato finanziario che non consente di effettuare prudenziali previsioni.

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, a fine gennaio 2023 è stata inoltrata la prima parte di documentazione richiesta dalla Regione stessa, e a fine luglio 2023 è stato inviato un ulteriore aggiornamento relativamente alle mutate tempistiche di avvio della realizzazione dell'opera.

Gli investimenti previsti nel triennio 2024-2026 risultano i seguenti:

| DESCRIZIONE | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti | € 156.136,56 | € 57.900,00 | € 57.900,00 |
| Incremento immobilizzazioni materiali | - | - | € 3.545.720,84 |
| Immobilizzazioni in corso | € 1.000.000,00 | € 2.545.720,84 | - |

Per il completamento dell'investimento della nuova casa di riposo (Lotto 2), i suindicati 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.

Considerati i mutamenti intervenuti con il Decreto rincari dei materiali, e il nuovo prezzario regionale, risulterà necessario aggiornare il costo dell'opera e il cronoprogramma dei lavori di realizzazione del lotto 2 e trasmettere informativa alla Regione Veneto.

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 2024 in conformità alla normativa vigente.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A e dall'Allegato B della DGR 725/2023, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto della quota annua dei relativi contributi in c/impianti, non sono conteggiati né agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge

regionale n. 43/2012, né per il raggiungimento del pareggio di bilancio, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come definito dall'Allegato B alla DGR 725/2023.

Alla luce di quanto sopra riportato, il risultato d'esercizio presunto è il seguente:

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Risultato presunto di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

CONSIDERAZIONI FINALI

Sulla base degli obiettivi e delle linee strategiche sopra delineati, il Segretario Direttore, ai sensi dell'art. 12 dell'allegato A alla DGR 725/2023, ha sviluppato i risultati attesi per l'esercizio 2024 in termini analitici, in conformità all'Allegato 5 della DGR stessa.

Si allegano:

- il **Rendiconto finanziario programmatico triennale - allegato A10)** 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, 18 gennaio 2024

La Presidente
Avv. Cristina Pozzato

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

Allegato A4 alla delibera CdA n° 01/24 del 18/01/2024

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. 25 del 27/11/2023.

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, 24 Sandrigo | "Foglio 6 particella 1503 sub da 1 a 10 cat. B 02 |
| 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.

Il nuovo fabbricato (sede Benetazzo) è iscritto al costo storico di costruzione.

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 (sede storica) |
| Terreno strumentale | Via San Gaetano, 24 Sandrigo | "Foglio 6 particella 1503 sub da 1 a 10 cat. B 02 (sede Benetazzo) |
| 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 |

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

| | | |
|---------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Terreno | Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo | "Foglio 6 particella 1425 |
| 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 "Storia della Casa di Riposo". Da fine maggio 2023 tale immobile strumentale è stato chiuso e tutti gli Ospiti sono stati trasferiti nella nuova adiacente sede intitolata al Prof. Bruno Benetazzo ed accoglie n° 40 ospiti non autosufficienti, n° 6 ospiti autosufficienti (ad esaurimento per riconversione in posti per non auto) e n° 6 ospiti non autosufficienti di centro diurno (al momento bloccati da marzo 2020 causa Covid-19).

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. L'immobile, come sopra indicato, è stato messo in funzione a partire da fine maggio 2023.

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 |

Si allega di seguito il Piano di Valorizzazione del patrimonio.

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENEZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| | Valore della produzione attività caratteristica | 6.940.407,06 | 7.032.317,87 | 7.155.662,06 | 1.943.512,41 | 3.403.725,44 | 1.579.969,21 | 13.200,00 |
| 1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.769.308,35 | 6.858.652,68 | 6.979.391,89 | 1.904.533,35 | 3.275.396,00 | 1.576.179,00 | 13.200,00 |
| | Ricavi per rette ospiti non autosufficienti | 2.751.973,50 | 2.890.641,08 | 2.977.360,31 | 974.929,50 | 1.777.044,00 | | |
| | Ricavi per rette ospiti autosufficienti | 50.680,00 | | | 50.680,00 | | | |
| | Quote regionali di residenzialità non autosufficienti | 2.319.640,00 | 2.319.640,00 | 2.319.640,00 | 821.288,00 | 1.498.352,00 | | |
| | Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale | 147.700,00 | 147.700,00 | 147.700,00 | | | 147.700,00 | |
| | Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale | 1.428.479,00 | 1.428.479,00 | 1.428.479,00 | | | 1.428.479,00 | |
| | Ricavi per centro diurno da privati | 32.025,00 | 32.985,75 | 66.597,85 | 32.025,00 | | | |
| | Quote regionali per Centro Diurno | 25.610,85 | 25.610,85 | 25.610,85 | 25.610,85 | | | |
| | Ricavi per alloggi protetti | 13.200,00 | 13.596,00 | 14.003,88 | | | | 13.200,00 |
| | Ricavi per assistenza riabilitativa da privati | | | | | | | |
| | Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati | | | | | | | |
| | Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati | | | | | | | |
| | Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza (Rettifiche di ricavi per prestazioni) CON SEGNO MENO | | | | | | | |
| | (Sconti e abbuoni) CON SEGNO MENO | | | | | | | |
| 2 | Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | | | | |
| | Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | | | | |
| 3 | Contributi in conto esercizio | | | | | | | |
| | Contributi c/esercizio stato (1) | | | | | | | |
| | Contributi c/esercizio regione (1) | | | | | | | |
| | Contributi c/esercizio altri enti pubblici (1) | | | | | | | |
| | Contributi in c/esercizio non di competenza | | | | | | | |
| | Contributi COVID | | | | | | | |
| 4 | Contributi in conto capitale | | | | | | | |
| | Contributi c/capitale | | | | | | | |
| | Contributi c/impianti (quota annua) | | | | | | | |
| | Contributi da enti pubblici | | | | | | | |
| | Contributi da privati | | | | | | | |
| | Contributi in c/capitale non di competenza | | | | | | | |
| | Contributi c/impianti credito d'imposta nuovi investimenti | | | | | | | |
| 5 | Altri ricavi e proventi | 171.098,71 | 173.665,19 | 176.270,17 | 38.979,06 | 128.329,44 | 3.790,21 | |
| | Ricavi mensa interni | 1.200,00 | 1.218,00 | 1.236,27 | 353,85 | 615,38 | 230,77 | |
| | Proventi pasti familiari | | | | | | | |
| | Proventi fabbricati strumentali | | | | | | | |
| | Altri ricavi e proventi | 500,00 | 507,50 | 515,11 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | |
| | Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi | 3.000,00 | 3.045,00 | 3.090,68 | 884,62 | 1.538,46 | 576,92 | |
| | Recupero oneri personale distaccato presso terzi | | | | | | | |
| | Rimborso ULSS per convenzioni varie | 151.389,60 | 153.660,44 | 155.965,35 | 33.167,40 | 118.222,20 | | |
| | Rimborsi spese vari | | | | | | | |
| | Omaggi da fornitori | | | | | | | |
| | Donazioni e lasciti | 5.000,00 | 5.075,00 | 5.151,13 | 1.474,36 | 2.564,10 | 961,54 | |
| | Erogazioni liberali ricevute | | | | | | | |
| | Erogazioni liberali ricevute vincolate da terzi | | | | | | | |
| | Plusvalenze ordinarie da alienazione beni | | | | | | | |
| | Plusvalenze eccezionali | | | | | | | |
| | Sopravvenienze attive | | | | | | | |
| | Sopravvenienze attive eccezionali | 10.009,11 | 10.159,25 | 10.311,64 | 2.951,40 | 5.132,88 | 1.924,83 | |
| | Rettifica costi anni precedenti | | | | | | | |
| | Altri ricavi e proventi non di competenza | | | | | | | |
| 6 | Altre rettifiche costi della produzione | | | | | | | |
| | Sterilizzazioni ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023 | | | | | | | |
| | Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012 | | | | | | | |
| | Valore della produzione non caratteristica | | | | | | | |

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENEZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 5 | Ricavi e proventi beni non strumentali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Affitti fondi rustici | - | - | - | - | - | - | - |
| | Affitti fabbricati non strumentali | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.940.407,06 | 7.032.317,87 | 7.155.662,06 | 1.943.512,41 | 3.403.725,44 | 1.579.969,21 | 13.200,00 |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.935.857,06 | 7.027.713,26 | 7.151.011,42 | 2.135.324,90 | 3.188.576,96 | 1.582.033,14 | 29.922,06 |
| 6 | Costi della produzione attività caratteristica | 188.200,00 | 190.458,40 | 192.362,98 | 55.494,87 | 96.512,82 | 36.192,31 | - |
| | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Alimentari c/acquisti | 60.000,00 | 60.720,00 | 61.327,20 | 17.692,31 | 30.769,23 | 11.538,46 | - |
| | Materiali di consumo c/acquisti | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 | 589,74 | 1.025,64 | 384,62 | - |
| | Materiale di pulizia c/acquisti | 10.000,00 | 10.120,00 | 10.221,20 | 2.948,72 | 5.128,21 | 1.923,08 | - |
| | Cancelleria | 110.000,00 | 111.320,00 | 112.433,20 | 32.435,90 | 56.410,26 | 21.153,85 | - |
| | Materiale sanitario c/acquisti | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 | 589,74 | 1.025,64 | 384,62 | - |
| | Materiali di manutenzione c/acquisti | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Indumenti da lavoro | 3.000,00 | 3.036,00 | 3.066,36 | 884,62 | 1.538,46 | 576,92 | - |
| | Carburanti e lubrificanti | 100,00 | 101,20 | 102,21 | 29,49 | 51,28 | 19,23 | - |
| | Spese accessorie su acquisti | 100,00 | 101,20 | 102,21 | 29,49 | 51,28 | 19,23 | - |
| | Trasporti su acquisti | - | - | - | - | - | - | - |
| | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi) CON SEGNO MENO | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Per servizi | 2.682.931,74 | 2.715.126,93 | 2.742.278,19 | 814.148,27 | 1.410.076,16 | 444.116,56 | 14.590,76 |
| | Servizi assistenziali | 719.147,56 | 727.777,34 | 735.055,11 | 233.756,76 | 485.390,80 | 51.769,20 | 590,76 |
| | Servizi di pulizia e sanificazione | 194.077,92 | 196.406,86 | 198.370,92 | 86.125,56 | 55.592,40 | 89.316,19 | - |
| | Servizi mensa esterna | 464.444,18 | 470.017,51 | 474.717,68 | 136.951,49 | 238.176,50 | 288,46 | - |
| | Servizio di derattizzazione e disinfestazione | 1.500,00 | 1.518,00 | 1.533,18 | 442,31 | 769,23 | 29.653,85 | - |
| | Servizi di lavanderia | 154.200,00 | 156.050,40 | 157.610,90 | 45.469,23 | 79.076,92 | 1.538,46 | - |
| | Servizi sanitari | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 | 2.358,97 | 4.102,56 | - | - |
| | Spese per attività ricreativa | - | - | - | - | - | - | - |
| | Spese per soggiorni climatici | - | - | - | - | - | - | - |
| | Servizi religiosi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Servizi funerari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altri servizi appaltati | 109.000,00 | 110.308,00 | 111.411,08 | 17.141,03 | 65.897,44 | 25.961,54 | - |
| | Spese per trasporti anziani | - | - | - | - | - | - | - |
| | Servizi di vigilanza | 1.000,00 | 1.012,00 | 1.022,12 | 294,87 | 512,82 | 192,31 | - |
| | Servizi amministrativi | 25.000,00 | 25.300,00 | 25.553,00 | 7.371,79 | 12.820,51 | 4.807,69 | - |
| | Spese medico competente | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 | 589,74 | 1.025,64 | 384,62 | - |
| | Spese per consulenze fiscali e amministrative | 5.600,00 | 5.667,20 | 5.723,87 | 1.651,28 | 2.871,79 | 1.076,92 | - |
| | Spese per consulenze 81/08 | 4.800,00 | 4.857,60 | 4.906,18 | 1.415,38 | 2.461,54 | 923,08 | - |
| | Spese legali e notariali | 5.500,00 | 5.566,00 | 5.621,66 | 1.621,79 | 2.820,51 | 1.057,69 | - |
| | Consulenze tecniche | 4.000,00 | 4.048,00 | 4.088,48 | 1.179,49 | 2.051,28 | 769,23 | - |
| | Spese per analisi, prove e laboratorio | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 | 589,74 | 1.025,64 | 384,62 | - |
| | Servizio smaltimento rifiuti speciali | 20.000,00 | 20.240,00 | 20.442,40 | 5.897,44 | 10.256,41 | 3.846,15 | - |
| | Spese per pubblicazioni gare e appalti | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Spese viaggi e trasferte | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Spese di rappresentanza | 127.300,00 | 128.827,60 | 130.115,88 | 102.000,00 | 14.909,09 | 5.909,91 | 4.800,00 |
| | Spese per fornitura energia elettrica | 13.333,33 | 13.493,33 | 13.628,27 | 3.931,62 | 6.837,61 | 2.564,10 | - |
| | Gas e riscaldamento | 379.200,00 | 383.750,40 | 387.587,90 | 60.000,00 | 229.090,91 | 85.909,09 | 4.200,00 |

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENETAZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | Fornitura acqua | 30.000,00 | 30.360,00 | 30.663,60 | 8.846,15 | 15.384,62 | 5.769,23 | - |
| | Spese postali e di affrancatura | 600,00 | 607,20 | 613,27 | 176,92 | 307,69 | 115,38 | - |
| | Spese servizi bancari tesoreria | 3.500,00 | 3.542,00 | 3.577,42 | 1.032,05 | 1.794,87 | 673,08 | - |
| | Manutenzione fabbricati strumentali | 30.000,00 | 30.360,00 | 30.663,60 | 25.000,00 | - | - | 5.000,00 |
| | Manutenzione impianti telefonici | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altre manutenzioni | 65.679,63 | 66.467,79 | 67.132,46 | 19.367,07 | 33.681,86 | 12.630,70 | - |
| | Canoni di manutenzione periodica | 25.000,00 | 25.300,00 | 25.553,00 | 7.371,79 | 12.820,51 | 4.807,69 | - |
| | Canoni di manutenzione periodica software | 22.000,00 | 22.264,00 | 22.486,64 | 6.487,18 | 11.282,05 | 4.230,77 | - |
| | Compensazione componenti nucleo valutazione | 1.500,00 | 1.518,00 | 1.533,18 | 442,31 | 769,23 | 288,46 | - |
| | Compensi per collaborazioni coordinate e continuative | - | - | - | - | - | - | - |
| | Compensi ai revisori dei conti | 5.710,00 | 5.778,52 | 5.836,31 | 1.683,72 | 2.928,21 | 1.098,08 | - |
| | Compensi per lavori occasionali | 5.000,00 | 5.060,00 | 5.110,60 | 1.474,36 | 2.564,10 | 961,54 | - |
| | Compensi per incarichi professionali | 175.000,00 | 177.100,00 | 178.871,00 | 6.000,00 | 75.500,00 | 93.500,00 | - |
| | Contributi INPS gestione separata | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Contributi INAIL cococo | - | - | - | - | - | - | - |
| | Irap occasionali, cococo e amministratori | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimborsi a piè di lista del personale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Indennità agli amministratori | 22.539,12 | 22.809,59 | 23.037,69 | 6.646,15 | 11.558,52 | 4.334,45 | - |
| | Indennità per commissioni concorso | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Ricerca, addestramento e formazione del personale | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 | 2.358,97 | 4.102,56 | 1.538,46 | - |
| | Provvisori lavoro interinale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Assicurazione fabbricati strumentali | 6.000,00 | 6.072,00 | 6.132,72 | 6.000,00 | - | 807,69 | - |
| | Assicurazioni RCA | 4.200,00 | 4.250,40 | 4.292,90 | 1.238,46 | 2.153,85 | - | - |
| | Altre assicurazioni | 27.000,00 | 27.324,00 | 27.597,24 | 7.961,54 | 13.846,15 | 5.192,31 | - |
| | Pedaggi autostradali | 100,00 | 101,20 | 102,21 | 29,49 | 51,28 | 19,23 | - |
| | Altre spese per servizi vari | 7.500,00 | 7.590,00 | 7.665,90 | 2.211,54 | 3.846,15 | 1.442,31 | - |
| | Accantonamenti per spese per servizi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Spese per servizi non di competenza | 1.000,00 | 1.012,00 | 1.022,12 | 294,87 | 512,82 | 192,31 | - |
| 8 | Per godimento di beni di terzi | 4.500,00 | 4.554,00 | 4.599,54 | 1.326,92 | 2.307,69 | 865,38 | - |
| | Affitti e locazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Spese utilizzo locali in concessione d'uso | - | - | - | - | - | - | - |
| | Canoni leasing | - | - | - | - | - | - | - |
| | Licenza d'uso software d'esercizio | - | - | - | - | - | - | - |
| | Canoni di noleggio | 4.500,00 | 4.554,00 | 4.599,54 | 1.326,92 | 2.307,69 | 865,38 | - |
| | Costi per il godimento beni di terzi non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Costi per il personale | 3.747.428,79 | 3.792.397,94 | 3.830.321,91 | 1.007.505,31 | 1.652.063,36 | 1.087.860,11 | - |
| a | Salari e stipendi personale | 2.821.053,55 | 2.854.906,19 | 2.883.455,25 | 753.188,97 | 1.246.219,75 | 821.644,83 | - |
| | Stipendi personale dipendente | 2.320.673,63 | 2.348.521,71 | 2.372.006,93 | 637.090,89 | 1.016.683,67 | 666.899,07 | - |
| | Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto) | 120.379,92 | 121.824,48 | 123.042,72 | 11.777,28 | 63.058,64 | 45.544,00 | - |
| | Fondo produttività | 380.000,00 | 384.560,00 | 388.405,60 | 104.320,80 | 166.477,44 | 109.201,76 | - |
| | Accantonamento per spese del personale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Stipendi personale dipendente non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENEZZAZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| b | Oneri sociali personale | 802.615,36 | 812.246,74 | 820.369,21 | 220.340,74 | 351.624,60 | 230.650,03 | - |
| | Contributi INPS ex INPDAP | 764.518,46 | 773.692,68 | 781.429,61 | 209.882,05 | 334.934,40 | 219.702,01 | - |
| | Contributi INAIL personale dipendente | 30.000,00 | 30.360,00 | 30.663,60 | 8.235,85 | 13.142,96 | 8.621,19 | - |
| | Contributi INPS | 8.096,90 | 8.194,06 | 8.276,00 | 2.222,83 | 3.547,24 | 2.326,83 | - |
| | Oneri Sociali lavoro interinale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamento per oneri sociali spese del personale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Oneri sociali non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| c | Trattamento di fine rapporto | - | - | - | - | - | - | - |
| | Quota accantonamento TFR dipendenti | 115.759,88 | 117.149,00 | 118.320,49 | 31.779,38 | 50.714,23 | 33.266,27 | - |
| d | IRAP metodo retributivo | 115.759,88 | 117.149,00 | 118.320,49 | 31.779,38 | 50.714,23 | 33.266,27 | - |
| | IRAP metodo retributivo | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamento Irap metodo retributivo | - | - | - | - | - | - | - |
| e | Altri costi personale | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 | 2.196,23 | 3.504,79 | 2.298,98 | - |
| | Altri costi personale | 8.000,00 | 8.096,00 | 8.176,96 | 2.196,23 | 3.504,79 | 2.298,98 | - |
| | Altri costi del personale non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Ammortamenti e svalutazioni | 281.687,41 | 293.693,58 | 349.651,54 | 247.676,32 | 11.663,54 | 7.016,25 | 15.331,30 |
| a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.239,02 | 1.666,67 | 2.333,33 | 365,35 | 635,39 | 238,27 | - |
| | Ammortamento costi di sviluppo | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato | 1.239,02 | 1.666,67 | 2.333,33 | 365,35 | 635,39 | 238,27 | - |
| | Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 277.448,39 | 288.990,91 | 344.251,85 | 246.426,35 | 9.489,68 | 6.201,06 | 15.331,30 |
| | Ammortamento fabbricato strumentale | 183.439,37 | 183.439,37 | 236.625,18 | 176.255,81 | - | - | 7.183,56 |
| | Ammortamento impianti generici | 2.160,02 | 2.910,02 | 2.729,27 | 2.160,02 | - | - | - |
| | Ammortamento macchinari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento attrezzature varie | 2.692,00 | 3.400,94 | 4.331,16 | 472,80 | 872,13 | 93,57 | 1.253,50 |
| | Ammortamento attrezzature sanitarie | 33.666,44 | 38.535,60 | 37.505,28 | 26.054,04 | 4.751,44 | 2.860,95 | - |
| | Ammortamento mobili e arredi | 42.066,79 | 46.211,95 | 48.232,77 | 32.803,92 | 454,26 | 1.914,38 | 6.894,24 |
| | Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 1.292,72 | 1.292,72 | 1.292,72 | 1.292,72 | - | - | - |
| | Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 5.849,05 | 5.184,31 | 5.160,46 | 5.534,66 | 190,31 | 124,08 | - |
| | Ammortamento autoveicoli | 3.782,00 | 1.891,00 | - | 1.115,21 | 1.939,49 | 727,31 | - |
| | Ammortamento automezzi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento automezzi trasporto anziani | 2.500,00 | 6.125,00 | 8.375,00 | 737,18 | 1.282,05 | 480,77 | - |
| | Ammortamento altri beni materiali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| d | Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide | 3.000,00 | 3.036,00 | 3.066,36 | 884,62 | 1.538,46 | 576,92 | - |
| | Accantonamento per rischi su crediti | 3.000,00 | 3.036,00 | 3.066,36 | 884,62 | 1.538,46 | 576,92 | - |
| | Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 11 | Variazione delle rimanenze | 33.300,00 | 33.699,60 | 34.036,60 | 9.819,23 | 17.076,92 | 6.403,85 | - |
| | Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze finali alimentari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze iniziali materiali di consumo | 20.000,00 | 20.240,00 | 20.442,40 | 5.897,44 | 10.256,41 | 3.846,15 | - |
| | Rimanenze iniziali materiale di pulizia | 2.800,00 | 2.833,60 | 2.861,94 | 825,64 | 1.435,90 | 538,46 | - |
| | Rimanenze iniziali cancelleria | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze iniziali materiale sanitario | 10.500,00 | 10.626,00 | 10.732,26 | 3.096,15 | 5.384,62 | 2.019,23 | - |
| | Rimanenze iniziali materiali di manutenzione | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO) | 33.300,00 | 33.699,60 | 34.036,60 | 9.819,23 | 17.076,92 | 6.403,85 | - |
| | Rimanenze finali alimentari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze finali materiali di consumo | 20.000,00 | 20.240,00 | 20.442,40 | 5.897,44 | 10.256,41 | 3.846,15 | - |

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENEZZAZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | Rimanenze finali materiale di pulizia | 2.800,00 | 2.833,60 | 2.861,94 | 825,64 | 1.435,90 | 538,46 | - |
| | Rimanenze finali cancelleria | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rimanenze finali materiale sanitario | 10.500,00 | 10.626,00 | 10.732,26 | 3.096,15 | 5.384,62 | 2.019,23 | - |
| | Rimanenze finali materiali di manutenzione | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Accantonamento per rischi | 10.009,11 | 10.129,22 | 10.230,51 | 2.951,40 | 5.132,88 | 1.924,83 | - |
| | Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamento per altri oneri e rischi | 10.009,11 | 10.129,22 | 10.230,51 | 2.951,40 | 5.132,88 | 1.924,83 | - |
| 13 | Accantonamenti diversi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori | - | - | - | - | - | - | - |
| | Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori (segno meno) | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altri accantonamenti | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Oneri diversi di gestione | 21.600,00 | 21.859,20 | 22.077,79 | 6.369,23 | 11.076,92 | 4.153,85 | - |
| | Imposte di bollo | 400,00 | 404,80 | 408,85 | 117,95 | 205,13 | 76,92 | - |
| | Tasse di circolazione automezzi | 750,00 | 759,00 | 766,59 | 221,15 | 384,62 | 144,23 | - |
| | Tassa sui rifiuti | 14.000,00 | 14.168,00 | 14.309,68 | 4.128,21 | 7.179,49 | 2.692,31 | - |
| | Imposte sostitutive | - | - | - | - | - | - | - |
| | Tributi locali | 1.000,00 | 1.012,00 | 1.022,12 | 294,87 | 512,82 | 192,31 | - |
| | IMU/ITASI | 300,00 | 303,60 | 306,64 | 88,46 | 153,85 | 57,69 | - |
| | Imposta di registro | 100,00 | 101,20 | 102,21 | 29,49 | 51,28 | 19,23 | - |
| | Imposte ipotecarie e catastali | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA indetraibile (pro-rata) | - | - | - | - | - | - | - |
| | Tasse di concessione governativa | 50,00 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Altre imposte e tasse | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 1.200,00 | 1.214,40 | 1.226,54 | 353,85 | 615,38 | 230,77 | - |
| | Abbonamenti riviste, giornali | 2.000,00 | 2.024,00 | 2.044,24 | 589,74 | 1.025,64 | 384,62 | - |
| | Spese varie | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| | Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo | - | - | - | - | - | - | - |
| | Omaggi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Multe e ammende | 300,00 | 303,60 | 306,64 | 88,46 | 153,85 | 57,69 | - |
| | Erogazioni liberali pagate | - | - | - | - | - | - | - |
| | Minusvalenze da alienazione beni ordinari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Minusvalenze eccezionali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Soppravvenienze passive | - | - | - | - | - | - | - |
| | Sopravvenienze passive eccezionali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rettifica ricavi anni precedenti | - | - | - | - | - | - | - |
| | Accantonamenti per oneri diversi di gestione | - | - | - | - | - | - | - |
| | Oneri diversi di gestione non di competenza | 500,00 | 506,00 | 511,06 | 147,44 | 256,41 | 96,15 | - |
| 6 | Costi della produzione attività non caratteristica | - | - | - | - | - | - | - |
| | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - | - | - | - | - | - | - |
| | Acquisti attività non caratteristica | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Per servizi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Acquisti per servizi attività non caratteristica | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Ammortamenti e svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento fabbricato non strumentale | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Oneri diversi di gestione | - | - | - | - | - | - | - |
| | Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.936.357,06 | 7.028.219,26 | 7.151.522,48 | 2.135.472,33 | 3.188.833,37 | 1.582.129,29 | 29.922,06 |
| | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 4.050,00 | 4.098,60 | 4.139,58 | 191.959,92 | 214.892,07 | 2.160,08 | 16.722,06 |
| 15 | Proventi da partecipazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Proventi da società controllate/collegate | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altri proventi da partecipazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Proventi finanziari | 50,00 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - | - |

| | Allegato A5 DGR 725 del 22.06.2023- Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Bilancio di previsione esercizio 2024 | Bilancio di previsione esercizio 2025 | Bilancio di previsione esercizio 2026 | CASA DI RIPOSO BENEVAZZO (anno 2024) | CASA DI RIPOSO ZANELLA (anno 2024) | STRUTTURE INTERMEDIE URT ODC (anno 2024) | ALLOGGI PROTETTI CASA NOARO (anno 2024) |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | 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 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Interessi attivi di conto corrente | - | - | - | - | - | - | - |
| | Interessi su depositi postali | - | - | - | - | - | - | - |
| | Interessi di altri crediti | - | - | - | - | - | - | - |
| | Interessi di crediti di imposta | - | - | - | - | - | - | - |
| | Contributi c/interessi | - | - | - | - | - | - | - |
| | Atrofondamenti attivi | 50,00 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Interessi attivi non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| | Interessi attivi impliciti (fondo rotazione) | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Interessi e altri oneri finanziari | 100,00 | 101,20 | 102,21 | 29,49 | 51,28 | 19,23 | - |
| | Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Sconti e altri oneri finanziari | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altri oneri collegati a operazioni finanziarie | - | - | - | - | - | - | - |
| | Atrofondamenti passivi | 50,00 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| | Interessi passivi non di competenza | - | - | - | - | - | - | - |
| | Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione) | - | - | - | - | - | - | - |
| C | RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 50,00 | 50,60 | 51,11 | 14,74 | 25,64 | 9,62 | - |
| 18 | Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rivalutazioni di partecipazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Svalutazioni di partecipazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| | Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie | - | - | - | - | - | - | - |
| D | RETTECHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - | - | - | - |
| | Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 4.000,00 | 4.048,00 | 4.088,48 | 191.974,67 | 214.866,42 | 2.169,69 | 16.722,06 |
| | Imposte correnti | 4.000,00 | 4.048,00 | 4.088,48 | 1.179,49 | 2.051,28 | 769,23 | - |
| | IRAP non retributivo | 4.000,00 | 4.048,00 | 4.088,48 | 1.179,49 | 2.051,28 | 769,23 | - |
| | Imposte esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Utile o perdita dell'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193.154,15 | 212.815,14 | 2.938,93 | 16.722,06 |
| | Utile dell'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 212.815,14 | - | - |
| | Perdita dell'esercizio | - | - | 0,00 | 193.154,15 | - | 2.938,93 | 16.722,06 |
| | Perdita dell'esercizio | - | - | 0,00 | 193.154,15 | - | 2.938,93 | 16.722,06 |

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Bilancio Economico annuale di previsione 2024

**Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2024 -
2025-2026**

Relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione

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

L'anno 2024, il giorno 11 del mese di gennaio 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. 161 del 24.02.2023 recepita con delibera n. 10 del Consiglio di Amministrazione nella riunione del 03 maggio 2023, rende la propria specifica Relazione sul Bilancio Economico Annuale di previsione dell'Ente per l'anno 2024, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2024-2025-2026 ed inoltre sulla relazione sul patrimonio e la sua valorizzazione, così come fissato dalla legge, il tutto predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base alla L.R. n. 43 del 23/11/2012 e alla DGR 725/2023 che ha aggiornato la 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 Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio economico annuale di previsione 2024;
- 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 2024;
- Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio;

- Allegato A5- Il Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità DGR 725/2023;
- Allegato A9 - Piano degli investimenti triennale;
- Allegato A10 – Rendiconto finanziario programmatico triennale;
- Piano di valorizzazione del patrimonio;
- 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 a quanto previsto dalla DGR 725/2023 che detta nuove disposizioni in esecuzione dell'art.8 della L.R. n.43/2012 e della DGR 780/2013. Più precisamente, il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2024 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 Presidente 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 Presidente, ha conferito con lo stesso Presidente e con il 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 2024

Il Revisore Unico:

- in ossequio ai principi contenuti nei commi 6, 7 ed 8, dell'art. 2, della L.R. 45/1993;
- in ossequio alle regole contenute nelle "linee guida per il controllo interno delle IPAB del Veneto" predisposte dalla Direzione Attività Ispettiva e Vigilanza settore socio – sanitario del Consiglio Regionale del Veneto di Dicembre 2012, ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio economico di previsione annuale 2024 e pluriennale 2024/2026 conforme al Piano dei Conti allegato A1) della DGR del Veneto n. 780/2013, nel rispetto dell'allegato 2, della stessa DGR, aggiornate dalla DGR 725/2023, in base ai principi ed ai criteri di cui agli artt. 2423 e ss. del Codice Civile e ai principi dell'OIC, compatibilmente con il principio contabile n.ro 1, per gli Enti non profit, elaborato dell'Agenzia per il Terzo settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili, nonché degli altri allegati al bilancio di previsione;
- 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 altresì l'analisi dei dati contabili del bilancio economico annuale di previsione costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto:

| Quadro generale riassuntivo | |
|--------------------------------------|------------------|
| CONTO ECONOMICO | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.940.407 |
| B) COSTO DELLA PRODUZIONE | 6.936.357 |
| DIFFERENZA (A-B) | 4.050 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -50 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 4.000 |
| IMPOSTE | -4.000 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 0 |

2 - La responsabilità della relazione del bilancio economico annuale di previsione compete all'Organo Amministrativo 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 Presidente, che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2024 chiude in pareggio dopo aver appostato **ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 278.687.**

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 (per il gas incremento aliquota Iva), dei servizi esternalizzati con le gare in scadenza nel 2024, l'incremento del costo del personale conseguente al rinnovo del CCNL, le difficoltà di reclutamento di profili professionali socio-sanitari, che portano di conseguenza l'incremento dei costi professionali e non ultimo i maggiori costi della nuova sede Benetazzo.

Il Revisore raccomanda, inoltre, un continuo monitoraggio:

- del costo del personale e del costo per servizi esternalizzati che rappresentano i maggiori costi aziendali.

- delle forniture e dei contratti di servizi, considerato l'aumento generalizzato dei costi dei prodotti di consumo.

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 2024 ed esprime, per quanto di competenza,

parere favorevole

sul bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2024.

Parere sul Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale

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

| Quadro generale riassuntivo | | | |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| CONTO ECONOMICO | 2024 | 2025 | 2026 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.940.407 | 7.032.318 | 7.155.662 |
| B) COSTO DELLA PRODUZIONE | 6.936.357 | 7.028.219 | 7.151.522 |
| DIFFERENZA (A-B) | 4.050 | 4.099 | 4.140 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -50 | -51 | -51 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 4.000 | 4.048 | 4.089 |
| IMPOSTE | -4.000 | -4.048 | -4.089 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | zero | zero | zero |

Per quanto riguarda gli 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.

Il Revisore Unico raccomanda di proseguire nei controlli interni per accrescere l'efficienza della gestione e migliorare le azioni previste per conseguire i risultati economici del prossimo triennio.

Considerato quanto sopra esposto il Revisore Unico esprime

parere favorevole

sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, pur richiamando le considerazioni sopra espresse.

PARERE SULLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE

Il Revisore Unico, esaminata la relazione ed il piano di valorizzazione del patrimonio prende atto che:

- nella predisposizione della stessa sono state seguite le indicazioni fornite dal "Vademecum indicazioni per la redazione dello stato patrimoniale iniziale delle IPAB" relativo all'allegato B della DGR n.780/2013.
- la relazione contiene una descrizione dei beni e di come questi siano utilizzati dall'Ente ed i criteri con cui sono stati valorizzati.

Il Revisore Unico raccomanda di monitorare l'attuazione del programma di valorizzazione del patrimonio previsto.

Considerato quanto sopra esposto il Revisore Unico esprime

parere favorevole

sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

Il Revisore Unico

Dott. Francesco Faccioli

Vicenza, 11 gennaio 2024

