

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

**BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE
DI PREVISIONE**

Anno 2018

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

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE E ATTI DI PROGRAMMAZIONE Anno 2018

INDICE

- **Delibera del CdA di approvazione atti di programmazione e determinazione delle rette (allegato A)**
- **Bilancio economico annuale di previsione 2018 (allegato A2)**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (allegato A3)**
- **Relazione sul patrimonio e Piano di valorizzazione del patrimonio (allegato A4)**
- **Relazione del Segretario-Direttore Generale al Bilancio economico annuale di previsione anno 2018 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2018-2020**
- **Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità (allegato A5)**
- **Piano triennale degli investimenti (allegato B)**
- **Drospetto di tesoreria (allegato C)**
- **Drospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)**
- **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**
- **Drospetti rette anno 2018 (allegati D/E/F/G/H/I)**

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

Visto, presa nota a registro impegno
IL RAGIONIERE

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 46/17 Reg. Delib.

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

- **Bilancio economico annuale di previsione 2018 e allegati**
- **Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

Adunanza del giorno

L'anno **2017** il giorno **29** del mese di **dicembre** alle ore 14:00 presso la Sede del suddetto ente, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. 4451 del 27.12. 2017.

Presiede l'adunanza il Sig.

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

Assente sebbene invitata il/la Sigg.ri:

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

Sede Legale: Via San Gaetano n. 24 – Sede Amministrativa: Piazza Zanella n. 9 – 36066 Sandrigo (VI)
Tel. 0444/756492 – Fax: 0444/658440 – e-mail segreteria@diodatabertolo.it

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

- **Bilancio economico annuale di previsione 2018 e allegati**
- **Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.**
- **Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

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

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

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

RICHIAMATE le delibere del CdA n. 38/17 del 20/11/2017 avente ad oggetto "Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione bilancio annuale di previsione 2018";

PRESO ATTO che per il corrente anno, anche in considerazione del fatto che la Regione Veneto non ha ancora approvato le quote di rilievo sanitario per il 2018, si ritiene di procedere alla determinazione delle rette e di conseguenza delle entrate adottando i seguenti criteri:

- mantenimento delle rette giornaliere previste nell'anno 2017,
- mantenimento della quota di rilievo sanitario come fissato dal 2010 ad oggi;

CONSIDERATA la necessità di adeguare e stabilire per tutto l'esercizio 2018 le rette di degenza e il costo dei servizi accessori offerti dall'Ente;

VISTO il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2018 redatto in conformità all'Allegato A2 della DGRV n. 780/2013 che contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;

VISTO il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2018-2020, redatto in conformità all'Allegato A3 della DGRV n. 780/2013;

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

VISTA la Relazione del Segretario-Direttore Generale al Bilancio Economico annuale di previsione anno 2018 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2018-2020, accompagnata dall'Allegato A5 della DGRV n. 780/2013, che tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2018, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 38/17 del 20/11/2017;

VISTO il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2018-2020;

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

RICHIAMATA la delibera del CdA n. 07/15 del 09.02.2015 di nomina del Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 09.02.2015-09.02.2018;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti che, allegata alla presente ne forma parte integrante e sostanziale del 14/12/2017;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

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

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a ridotto/minimo bisogno assistenziale

€ 103,00 di cui € 49,00 quale quota di rilievo sanitario e € 54,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE nucleo a maggiore bisogno assistenziale

€ 110,00 di cui € 56,00 quale quota di rilievo sanitario e € 54,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE NAISS

€ 124,59 di cui € 64,59 quale quota di rilievo sanitario e € 60,00 a carico degli Ospiti o dei Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE CENTRO DIURNO CONVENZIONATO

€ 58,99 di cui € 27,99 quale quota di rilievo sanitario e € 31,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta;

OSPITE AUTOSUFFICIENTE

€ 41,00 a carico degli Ospiti o Comuni che si impegnano al pagamento della retta.

In sintesi, al netto della quota di rilievo sanitario, le rette a carico privato, decorrenti dall'01.01.2018, in conformità al costo risultante dal prospetto qui di seguito riportato, della categoria e del grado di autosufficienza, nonché se stanza a più posti letto o stanza singola sono così determinate:

CATEGORIA OSPITE	Retta di degenza in caso di			
	PRESENZA		ASSENZA	
	Stanza a più posti letto	Stanza singola	Stanza a più posti letto	Stanza singola
Non autosufficiente	54,00	57,00	47,50	50,50
Paziente NAIS	60,00		53,50	
Non convenzionato	Fascia A		49,50	
	Fascia B		71,50	
	Fascia C		88,50	
Retta agevolata	65,00		58,50	
Autosufficiente	41,00	44,00	34,50	37,50
Centro Diurno	Giornaliero	31,00		24,50
	Max 5 ore	15,50		12,25

Alloggi protetti CASA NOARO	
Alloggio n. 1	€ 345,00
Alloggio n. 2	€ 345,00
Alloggio n. 3	€ 255,00
Alloggio n. 4	€ 255,00
Alloggio n. 5	€ 320,00
Alloggio n. 6	€ 255,00
Alloggio n. 7	€ 500,00

2) di approvare i seguenti atti di programmazione che formano parte integrante del presente provvedimento:

a) bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2018 e allegati (allegato A2, relazione del Segretario-Direttore e allegato A5), che presenta in sintesi i seguenti valori:

Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018	Bilancio di previsione esercizio 2017	Bilancio di previsione esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.091.500	5.950.743
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	2.500	-
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	164.790	200.759
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.258.789	6.151.502
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	158.100	159.200
7) Costi per servizi	1.987.331	2.034.884
8) Costi per godimento beni di terzi	146.351	155.533
9) Costi del personale	3.768.717	3.602.556
a) Salari e stipendi	2.744.906	2.632.607
b) Oneri sociali	780.693	736.290
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	233.118	223.920
e) Altri costi	10.000	9.739
10) Ammortamenti e svalutazioni	110.841	114.579
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.529	19.561
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.312	92.019
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.000	3.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	20.000	13.000
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	16.400	17.700
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.207.739	6.097.452
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.050	54.050
15) Proventi da partecipazione	-	-

16) Proventi finanziari	13.050	10.050
17) Interessi e altri oneri finanziari	62.600	62.600
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-49.550	-52.550
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	-0	-0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-
Pareggio di bilancio	-0	-0

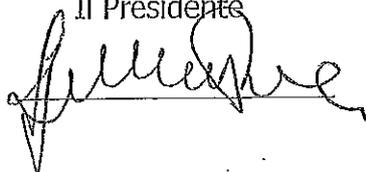
- b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale 2018-2020 (allegato A3);
 - c) la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione dello stesso (allegato A4);
 - d) il Prospetto di Tesoreria (Rendiconto finanziario) Allegato C per il triennio 2018-2020;
 - e) il Prospetto di cui all'art. 8 comma 1 del DL 66/2014 (enti in contabilità economica);
- 3) di demandare al Direttore generale l'esecuzione degli atti consequenziali del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto.

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

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

Il Presidente



I Consiglieri:

BALASSO ENRICO

BONOLLO E.

CARRARO L.

DAGLI ORTI C.

POZZATO C.

POZZATO D.

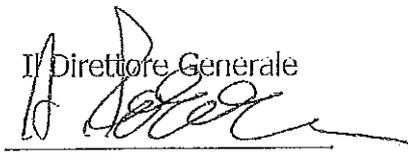
Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno12/01/2018..... per gg. 15 consecutivi.

Sandriigo, li 12 / 01 / 2018

Il Direttore Generale



ALLEGATO A

RETTE OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI - con impegnativa di residenzialità -
--

Categoria Ospite	Retta di degenza in caso di			
	Presenza		Assenza	
	Stanza a più posti letto	Stanza Singola	Stanza a più posti letto	Stanza singola
Non Autosufficiente	€ 54,00	€ 57,00	€ 47,50	€ 50,50

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 parte di retta a carico del Servizio Sanitario Regionale sono compresi:

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

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

- consulenza farmaceutica
- servizio religioso
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica; bimestrale;
- servizio di lavanderia e guardaroba
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare)

Ulteriori servizi a pagamento, non compresi nella retta

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

ALLEGATO A

RETTE OSPITI TEMPORANEI - senza Impegnativa di Residenzialità -

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

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

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

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

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

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

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

La retta comprende :

- vitto e alloggio;
- assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario; figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale);
- servizio di pulitura degli indumenti personali;
- servizio religioso;
- servizio di trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare)
- consulenza farmaceutica
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica; bimestrale;
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)

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

- servizio di parrucchiera (servizi extra);
- servizio di pedicure;
- fornitura di farmaci;
- 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 NAISS, ODC o URT, ma ancora necessitanti di periodo in struttura protetta e/o in attesa di assegnazione di IR,
- utenti esterni già valutati con UVMD (con punteggio superiore a 60), ma in attesa di assegnazione di IR.,

Gli Ospiti accolti dovranno occupare prioritariamente posti letto liberi di ridotta intensità fino ad un massimo di n° 6 posti letto distribuiti nei reparti (n° 3 al reparto Zanella – terzo piano; n° 2 al reparto San Gaetano e n° 1 al reparto Zanella - primo piano);

Per tali Ospiti il servizio di parrucchiera e il lavaggio degli indumenti personali sono a pagamento.

ALLEGATO A

RETTE OSPITI NUCLEO ASSISTENZA INTERMEDIA SANITARIA (NAISS)
--

Categoria Ospite	Retta di degenza in caso di:			
	Presenza		Assenza	
N.A.I.S.S.	€	60,00	€	53,50

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 5 giorni.

Nella parte di retta a carico del Servizio Sanitario Regionale, integrata in parte dall'Azienda ULSS, sono compresi:

- l'assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007 ed integrato come da convenzione. 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; fornitura presidi igienico-sanitari e ausili prescritti; servizio di trasporti urgenti.

Nella parte di retta a carico dell'utente è compresa la presenza di un numero maggiore, rispetto a quanto previsto dalla DGRV n. 84 del 2007, dei seguenti operatori

- medico
- infermiere
- operatore socio sanitario
- logopedista
- assistente sociale

Nella parte di retta a carico dell'utente sono inoltre compresi i seguenti servizi

- consulenza farmaceutica
- servizio religioso
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare)

Ulteriori operatori e servizi a pagamento, non compresi nella retta

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

All'atto della sottoscrizione del contratto di accoglimento gli Ospiti del Nucleo N.A.I.S.S., dovranno versare € 500,00 quale anticipo retta. Viene riconosciuta la deroga dal versamento del suddetto anticipo retta per gli utenti a carico delle Amministrazioni Comunali e Aziende ULSS.

ALLEGATO A

RETTE OSPITI AUTOSUFFICIENTI

Categoria Ospite	Retta di degenza in caso di:							
	Presenza				Assenza			
	Stanza a più posti letto		Stanza Singola		Stanza a più posti letto		Stanza singola	
Autosufficiente	€	41,00	€	44,00	€	34,50	€	37,50

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 parte di retta a carico dell'utente è compresa la presenza dei seguenti operatori così come previsto dalla DGRV n. 84 del 2007:

- assistenza sanitaria, tramite la presenza di alcune figure professionali in un numero stabilito dalla DGRV n. 84 del 2007. Tali figure professionali sono coordinatore, infermiere, operatore socio-sanitario; figure di area sociale (educatore-animatore e/o psicologo e/o assistente sociale);
- consulenza farmaceutica;
- servizio religioso;
- servizio di parrucchiera, limitatamente a taglio e piega periodica; bimestrale;
- servizio di lavanderia e guardaroba;
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica);
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare).

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

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

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

ALLEGATO A

RETTE OSPITI CENTRO DIURNO

Categoria Ospite		Retta di degenza in caso di:			
		Presenza		Assenza	
Centro Diurno	Giornaliero	€	31,00	€	24,50
	Max 5 ore	€	15,50	€	12,25

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 € 3,25 per gli ospiti che frequentano il Centro Diurno per mezza giornata.

Nella parte di retta a carico del Servizio Sanitario Regionale (solo per Ospiti convenzionati) sono compresi:

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

Nella parte di retta a carico dell'utente sono inoltre compresi i seguenti servizi

- consulenza farmaceutica
- servizio religioso
- servizio di cucina con menù settimanale con possibilità di scelta e diete personalizzate (su prescrizione medica)
- trasporto ed accompagnamento dell'ospite per visite specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare).

Ulteriori operatori e servizi a pagamento, non compresi nella retta

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

ALLEGATO A

RETTE OSPITI ALLOGGI PER PERSONE ANZIANE AUTOSUFFICIENTI

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

Alloggio n. 1	€	345,00
Alloggio n. 2	€	345,00
Alloggio n. 3	€	255,00
Alloggio n. 4	€	255,00
Alloggio n. 5	€	320,00
Alloggio n. 6	€	255,00
Alloggio n. 7	€	500,00

Le rette di cui sopra comprendono il diritto ad usufruire dell'alloggio, degli spazi comuni, della TV, del garage, della lavanderia e del cortile; è inoltre compreso il costo delle manutenzioni degli spazi comuni e alloggio nonché garantita la possibilità di usufruire in casi di emergenza dei servizi infermieristici e di assistenza nonché del trasporto a visite mediche specialistiche prescritte dal medico curante (è richiesta la presenza di un familiare) con mezzi e autista a carico dell'Ente così come previsto per gli utenti del servizio Casa di Riposo.

ALLEGATO A

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E A PAGAMENTO

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

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

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

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

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

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

Servizio di Operatore di assistenza: € 18,00/ora;

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

Servizio di manutenzioni non comprese nella retta: € 18,00/ora.

Servizio di parrucchiera (extra) per ognuna delle prestazioni di seguito specificate, verrà applicata la tariffa specificata:

DESCRIZIONE PRESTAZIONE RICHIESTA	COSTO UNITARIO
Taglio	€ 8,42
Piega donna	€ 8,54
Tinta donna	€ 22,57
Permanente	€ 22,57

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

Costo di eventuali copie fotostatiche:

- € 0,50 il costo di una copia fotostatica formato A4/A3 bianco/nero e colore comprensiva dell'attività necessaria per la 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 2018	Bilancio di previsione esercizio 2016 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2017 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2018 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.545.266	6.091.500	5.950.743	140.756
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	2.500	2.500	-	2.500
4) Contributi in conto capitale	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	165.178	164.790	200.759	35.969
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.712.945	6.258.789	6.151.502	107.288
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	182.958	158.100	159.200	1.100
7) Costi per servizi	2.009.737	1.987.331	2.034.884	47.553
8) Costi per godimento beni di terzi	146.351	146.351	155.533	9.182
9) Costi del personale	4.191.712	3.768.717	3.602.556	166.161
a) Salari e stipendi	3.078.902	2.744.906	2.632.607	112.299
b) Oneri sociali	849.606	780.693	736.290	44.403
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	250.030	233.118	223.920	9.198
e) Altri costi	13.174	10.000	9.739	261
10) Ammortamenti e svalutazioni	118.050	110.841	114.579	3.739
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.598	21.529	19.561	1.968
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	92.452	86.312	92.019	5.707
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	5.000	3.000	3.000	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	20.000	13.000	7.000
13) Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	20.586	16.400	17.700	1.300
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.669.395	6.207.739	6.097.452	110.288
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	43.550	51.050	54.050	3.000
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	20.050	13.050	10.050	3.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	62.600	62.600	62.600	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	42.550	49.550	52.550	3.000
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.000	1.500	1.500	0
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.000	1.500	1.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	0	0	0	0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-	-	-
Pareggio di bilancio	0	0	0	0

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	5.950.743	6.085.159	6.128.766
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	200.759	185.766	167.624
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.151.502	6.270.925	6.296.389
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	159.200	160.792	162.400
7) Costi per servizi	2.034.884	2.052.309	2.054.982
8) Costi per godimento beni di terzi	155.533	155.533	155.533
9) Costi del personale	3.602.556	3.638.581	3.674.967
a) Salari e stipendi	2.632.607	2.658.933	2.685.523
b) Oneri sociali	736.290	743.653	751.089
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	223.920	226.159	228.421
e) Altri costi	9.739	9.836	9.935
10) Ammortamenti e svalutazioni	114.579	126.183	113.980
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.561	18.126	18.786
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	92.019	105.056	92.194
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.000	3.000	3.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	13.000	3.000	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	17.700	17.877	17.877
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.097.452	6.154.275	6.179.739
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.050	116.650	116.650
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	10.050	10.050	10.050
17) Interessi e altri oneri finanziari	62.600	125.200	125.200
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 52.550	- 115.150	- 115.150
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	- 0	- 0	- 0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-	-
Pareggio di bilancio	- 0	- 0	- 0

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale:

richiamata la delibera n° 38/2017 del 20/11/2017 il Consiglio di Amministrazione redige il documento fissando i seguenti criteri, sulla base del principio della continuità operativa aziendale e rispetto a quanto garantito nella carta dei servizi vigente, nonché agli impegni assunti e/o assumibili.

Il documento prevede:

- l'incremento del volume entrate nella misura del 2% per il 2019 (per far fronte all'incremento previsto dal rinnovo CCNL degli Enti locali)
- l'incremento degli stipendi negli anni 2019 e 2020 nella misura dell'1% per completamento a regime del rinnovo CCNL
- prima rata semestrale finanziamento nel 2018 per € 62.600,00,
- due rate semestrali finanziamento nel 2019 e 2020 per circa € 125.200,00/anno,
- stanziamento di investimenti per acquisto rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti per circa:
 - € 155.875,80 per l'esercizio 2018;
 - € 57.900,00 per l'esercizio 2019;
 - € 57.900,00 per l'esercizio 2020.

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

Allegato alla delibera CdA n° 45/17 del 29/12/2017

RELAZIONE SUL PATRIMONIO

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

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

1. Beni immobili strumentali indisponibili pervenuti a titolo gratuito

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

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

2. Beni immobili non strumentali disponibili

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

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

3. Terreni

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

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

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

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

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

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

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

RICOSTRUZIONE STORICA

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 24

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

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

Immobile e terreni di Via San Gaetano, 31

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

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

Immobile e terreni di Piazza Garibaldi, 23

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

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

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

Sede Legale: Via San Gaetano n. 24 – Sede Amministrativa: Piazza Zanella n. 9 – 36066 Sandrigo (VI)

Tel. 0444/756492 – Fax: 0444/658440 – e-mail segreteria@diodatabertolo.it

C.F. 95037220241 – P.IVA 02522530241

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

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

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

allegato alla delibera CdA n° 45/17 del 29/12/2017

Allegato A4 Dgr n. 780 del 21.05.2013

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 Foglio 6 particella 497 cat. B/5 classe 2 Rendita catastale € 7.641,48	5480 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 898.638,05	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
2	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 24 Sandrigo	Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08 Foglio 13 particella 52 sub 3 cat. B/2 classe U Rendita catastale € 2.036,08	5480 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 224.659,51	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	FABBRICATO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	1232 mc	Fabbricato dedicato all'attività istituzionale		€ 239.443,01	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
4	TERRENO STRUMENTALE	Via San Gaetano, 31 Sandrigo	Foglio 6 particella 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	1232 mc	Terreno su cui insiste il fabbricato istituzionale		€ 59.860,75	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	FABBRICATO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 121 sub 5 cat. A/4 Rendita catastale € 289,22	vani 7 (mq 185)	Sffitto	Destinato alla vendita	€ 22.583,753	costo storico	
6	TERRENO NON STRUMENTALE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Sffitto	Destinato alla vendita	€ 9.388,80	costo storico	
7	AREA EDIFICABILE	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Sffitto	Destinato alla vendita	€ 2.347,20	costo storico	
8	TERRENO	Piazza Garibaldi, 23 Sandrigo	Foglio 6 part. 1425 Rendita catastale	mq 56	Terreno su cui insiste l'area edificabile sfitta		€ 2.347,20	costo storico	

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

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

**RELAZIONE DEL SEGRETARIO-DIRETTORE GENERALE AL
BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2018 E AL
DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2018-2020**

Premessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29 novembre 2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione 2018, con delibere del Consiglio di Amministrazione n. 38/17 del 20/11/2017.

Il bilancio economico annuale di previsione 2018 rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

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

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

Inoltre:

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

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale 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 di previsione dell'Ente.

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

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

L'I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo, a norma di Statuto, *"ha lo scopo di fornire e gestire servizi di accoglienza, assistenza, cure e riabilitazione, anche ad alta integrazione socio sanitaria, sia in struttura che a domicilio, a persone in situazione di bisogno assistenziale, sociale e socio sanitario, nell'ambito della rete integrata 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 6 Vicenza) e offre le seguenti tipologie di servizio con la relativa disponibilità di posti letto accreditati/autorizzati:

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI				TOTALE
	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI	CENTRO DIURNO	
	RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA'			
SAN GAETANO	40		6	6	52
ZANELLA					
Primo Piano	15				15
Terzo Piano:					0
- ala Est	31				31
- ala Ovest		24			24
- ala Sud	10				10
TOTALE	56	24	0	0	80
NAISS		30			30
TOTALE	96	54	6	6	162

Nel corso dell'anno 2017 si registra un decremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'0,39%. La diminuzione si è riscontrata in quasi tutti i reparti, eccezion fatta per la sede di Via S. Gaetano e Centro Diurno dove si registrano rispettivamente un incremento dello 0,68% e del 6,49%, ed è stata compensata, per quanto possibile, mediante l'accoglimento nei vari reparti di Ospiti a titolo privato. Infatti, gli Ospiti senza IR hanno registrato nel 2017 un significativo incremento pari al +10,25%. Tuttavia occorre anche ricordare che l'anno 2016 è stato di 366 giorni anziché 365 e che, di conseguenza, il 2017 rispetto al 2016 registra 162 giornate in meno di presenza.

Il reparto NAISS registra una flessione dell'0,39% determinatasi in particolare nel mese di marzo 2017, principalmente per problematiche organizzative in sede ULSS 8 Berica derivanti dall'assenza per malattia del Medico Coordinatore/selezionatore dei casi da inviare ai NAISS di Vicenza e Sandrigo (vedasi grafico e tabelle seguenti).

La tabella seguente espone i dati del 2016 e fino al 30.11.2017 con evidenza della proiezione al 31/12/2017, con l'avvertenza di considerare, nell'analisi comparativa, che l'anno 2016 è di 366 giorni anziché 365.

REPARTO	PRESENZE			Variazioni % (*/-) 2016-2017
	31.12.2016	30.11.2017	proiezione al 31.12.2017	
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI				
SAN GAETANO	13.911	12.838	14.005	0,68%
ZANELLA PRIMO PIANO	5.419	4.879	5.323	-1,77%
ZANELLA TERZO PIANO	21.908	19.766	21.563	-1,57%
OSPITI senza Impegnativa di residenzialità	1.570	1.587	1.731	10,25%
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.167	1.969	2.148	-0,88%
TOTALE CASA DI RIPOSO	44.975	41.039	44.800	-0,39%
OSPITI NUCLEO NAISS	10.904	9.811	10.703	-1,84%
TOTALE NUCLEO NAISS	10.904	9.811	10.703	-1,84%
OSPITI CENTRO DIURNO	1.649	1.610	1.756	6,49%
TOTALE CENTRO DIURNO	1.649	1.610	1.756	6,49%

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

Il 2017 conferma il trend dell'ultimo quinquennio circa l'aggravamento delle condizioni dell'utenza e di conseguenza il loro crescente carico sanitario ed assistenziale, in particolare per gli Ospiti a maggior carico assistenziale (II° livello) che, attualmente, riescono ad essere assegnatari di Impegnativa di Residenzialità con punteggi non inferiori a 90 punti.

La tipologia di Ospiti accolta quotidianamente in Casa di Riposo, ma anche al nucleo NAISS, presenta sempre più patologie gravi o status generale sanitario molto compromesso che determinano un elevato livello di assistenza sia dal punto di vista sociale che sanitario. Conseguentemente, si registra un adeguamento continuo anche dei piani e dei carichi di lavoro per tutte le figure professionali coinvolte (coordinatori di reparto, OSS, IP, fisioterapisti, logopedisti, educatori, psicologi, ecc.).

Anche per l'anno 2018, lo stanziamento relativo alle presenze di Ospiti, principale elemento per la determinazione dell'ammontare di entrate, viene effettuato adottando la prassi consolidata presso l'Ente di partire dalle presenze assestate nell'anno precedente, apportando degli aggiustamenti prudenziali al ribasso, considerati i tempi, a volte prolungati, intercorrenti tra una dimissione ed il successivo nuovo accoglimento ed in particolare il difficile reperimento di utenza beneficiaria di IR disponibile all'ingresso, in particolare per gli Ospiti di II° livello.

Tale situazione, come evidenziato anche nella relazione semestrale 2017, si protrae dagli anni scorsi ed è determinata dalle valutazioni UVMC che assegnano punteggi molto bassi rispetto ai punteggi minimi necessari per l'ottenimento delle IR (punteggi minimi che si attestano negli ultimi tempi addirittura sui 90 punti) e dal significativo mancato rilascio di IR di 2° livello da parte dell'ULSS. Risulta, pertanto, molto difficoltosa l'individuazione di Ospiti di Media Intensità, nonostante la consistente domanda sul territorio, disponibili al pagamento di retta privata fintantoché non si diventa assegnatari di IR, determinando conseguentemente presenza di posti letto freddi.

Tale criticità è stata più volte sottoposta all'attenzione dell'Ufficio Adulti Anziani e alla Direzione dei Servizi Sociali dell'ULSS 8 Berica.

E' stata, inoltre, manifestata la pesante preoccupazione che si ritiene si verificherà nell'imminente futuro quando si addiverrà al completamento organizzativo di fusione delle due ex ULSS 6 e ex ULSS 5.

Dal 2018 avverrà l'unificazione del fondo per la non autosufficienza delle due ex ULSS, che potrà avere ripercussioni rilevanti in negativo per le strutture della sola ex ULSS 6.

In particolare:

- l'ex ULSS 6 in percentuale ha un numero molto maggiore di anziani over 75 rispetto a ULSS 5;
- l'ex ULSS 6 ha una dotazione di impegnative di residenzialità maggiore di quelle presenti in ULSS 5;
- l'ex ULSS 5 ha un numero più elevato di posti letto accreditati.

Da anni c'è un fenomeno di spostamento di utenti del territorio ex ULSS 6 nelle case di riposo del territorio ex ULSS 5, come più volte in passato dichiarato dall'ULSS n. 6.

Uno dei motivi che può spiegare tale situazione, è l'equilibrio che negli anni hanno raggiunto le strutture dell'Ovest Vicentino grazie all'effetto concomitante del sovrabbondante accreditamento di posti letto, occupati con una politica di promozione di rette private, senza impegnativa di residenzialità e di rette concorrenziali.

Essendo partite tali strutture fin dall'inizio con un maggior numero di posti per non autosufficienti riconosciuti, per una specifica politica dell'ULSS di allora, esse hanno potuto utilizzare questo surplus per incrementare l'attrattività con rette private concorrenziali poi trasformate in rette con impegnativa una volta acquisita la medesima da parte dell'utente.

Altri due fenomeni che hanno contribuito a rafforzare tale situazione sono i seguenti:

1. La conformazione orografica, che ha aiutato le case di riposo in valle (Valle dell'Agno, Valle del Chiampo), dato che l'utenza di quei territori trova difficoltoso spostarsi altrove, per cui la concorrenza è davvero limitata;

2. La presenza molto spinta di esternalizzazioni del core business che permettono un abbassamento significativo delle rette di ospitalità.

Le strutture dell'ex ULSS 6, invece, da pochi anni hanno iniziato ad allargare l'offerta per il settore c.d. "privato", ovvero senza impegnativa, soprattutto a causa della carenza di impegnative spese dall'ULSS.

Queste forti differenze fanno sì che, in caso di unificazione di graduatorie e fondo per la non autosufficienza, le strutture ex ULSS 5 risulterebbero competitori avvantaggiati rispetto a quelle ex ULSS 6, non certo per la qualità intrinseca del servizio offerto, generando una distorsione del mercato.

Si riporta l'informativa che l'ex ULSS n. 6 di Vicenza, con deliberazione n. 756 del 17/10/2014, ha identificato l'I.p.a.b Suor Diodata Bertolo destinataria dell'attivazione di n. 20 posti di Ospedale di Comunità e della riconversione di n. 30 posti di NAISS in Unità Riabilitativa Territoriale, sulla base di quanto definito dalla L.R. 29/06/2012 n. 23 e dalle conseguenti DGR Veneto n. 2718 del 24.12.2012 e n. 2108 del 10/11/2014 le quali definiscono gli standard minimi delle strutture di ricovero intermedio (Ospedali di Comunità e Unità Riabilitative Territoriali) da realizzarsi in strutture sanitarie e/o socio-sanitarie esistenti.

Nel corso del 2016 l'Ente ha ottenuto i pareri obbligatori e vincolanti di conformità alla programmazione sanitaria regionale e locale dalla Direzione programmazione della Regione Veneto per la realizzazione dell'Ospedale di Comunità di 20 p.l. e trasformazione del NAISS in URT per 30 p.l.

Con successiva nota del 21/10/2016 l'ex ULSS 6 Vicenza ha comunicato che il piano economico finanziario di sostenibilità stabilisce l'attivazione, in una prima fase, solamente di n° 26 posti letto di URT e n° 4 di Ospedale di Comunità.

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

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

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

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

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

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

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

Su richiesta pervenuta dall'USLSS 8 Berica, l'Ente ha comunicato, pur ribadendo tutte le criticità sopra evidenziate e al fine del corretto completamento delle scelte aziendali di avere precise indicazioni e motivazioni definitive in merito; ha confermato l'adesione al modello assistenziale di cui alla DGR n. 433/2017 e alla relativa attivazione dei posti letto di Struttura Intermedia per i quali si sono ottenute nel 2017 anche le relative autorizzazioni all'esercizio, e precisamente:

-n° 4 p.l. di OdC (autorizzati all'esercizio con Decreto del Commissario Az. Zero nr. 100 del 15/06/17);

-n° 26 p.l. di URT (autorizzati all'esercizio con Decreto del Commissario Az. Zero nr. 101 del 15/06/17).

L'IPAB ha, inoltre, ribadito all'ULSS 8 Berica di cercare di individuare forme sinergiche di collaborazione, in particolare per quanto concerne l'estensione dell'utilizzo delle forme di assistenza medico-sanitaria già in essere per le case di riposo e soprattutto del servizio di continuità assistenziale per le ore notturne e festive.

I bilanci di previsione predisposti negli ultimi anni hanno sempre incluso le previsioni relative all'avvio delle attività di OdC e URT, operazione anche molto laboriosa considerato che non è mai stata fissata una decorrenza effettiva e precisa dell'inizio attività.

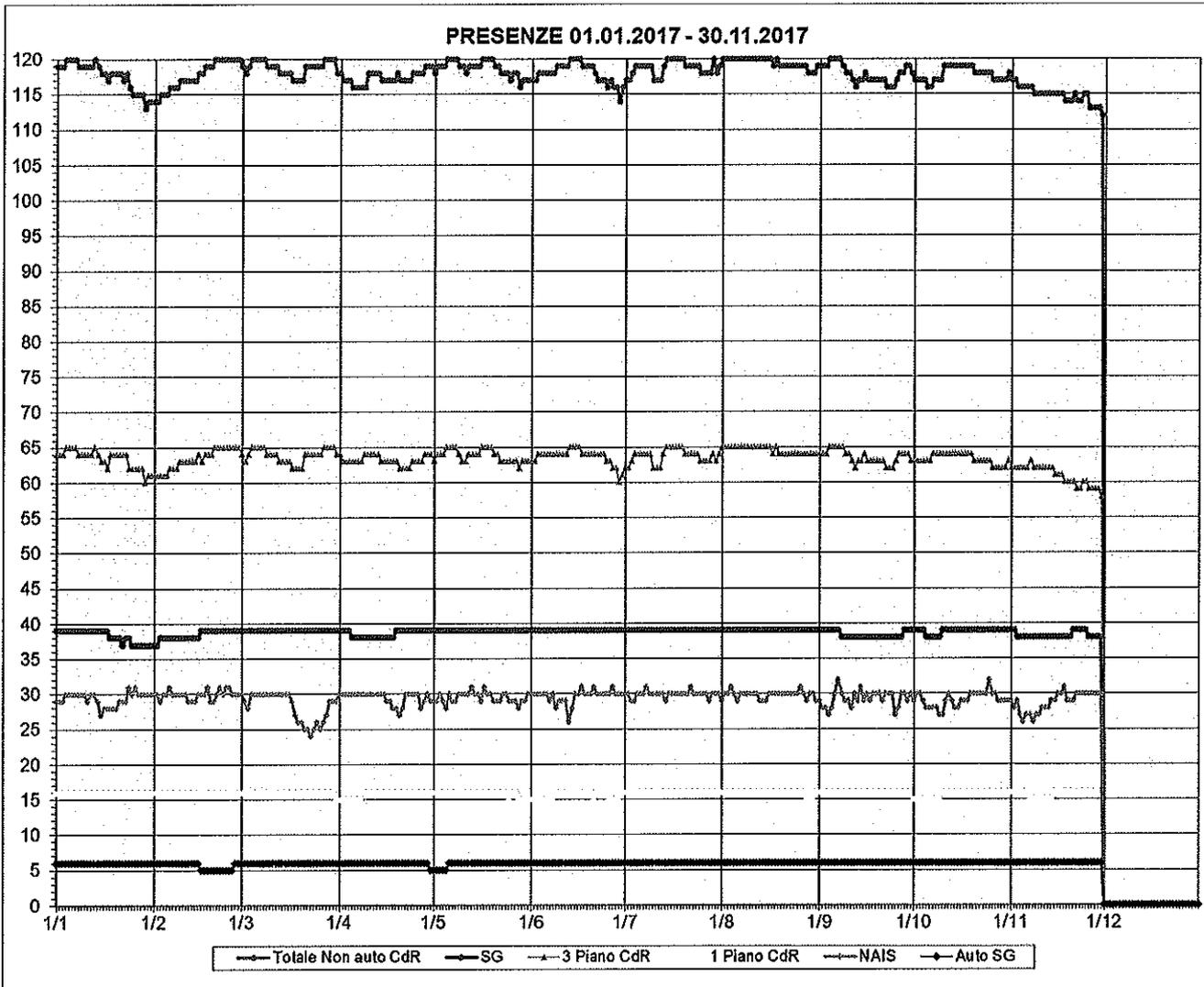
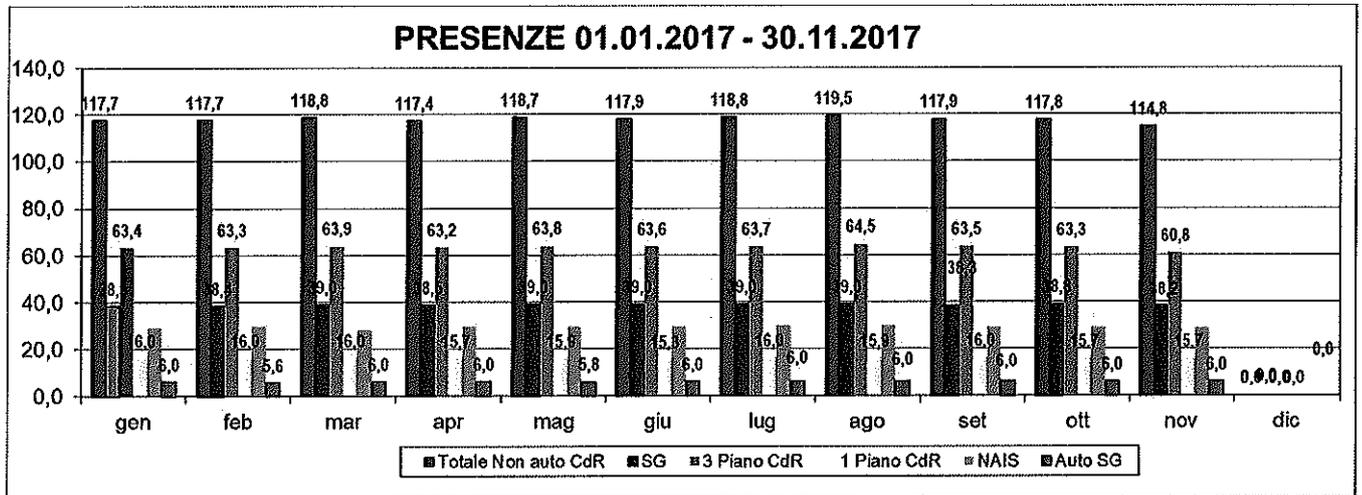
Ogni anno, pertanto, si è resa necessaria un'apposita variazione al bilancio di previsione per conseguente eliminazione del centro di attività specifico URT/OdC.

Alla luce delle importanti modifiche introdotte dalla DGR 433/2017 che comportano il sostenimento dell'assistenza medica a carico dell'ente gestore e della relativa responsabilità civilistico-penale in ambito sanitario e considerato che ad oggi è in corso la fase di accreditamento istituzionale e che non si conoscono i termini entro i quali possa essere plausibile l'avvio delle attività, si è ritenuto opportuno predisporre il bilancio economico annuale di previsione 2018 senza il centro di costo URT/OdC. Verrà tuttavia, predisposto, uno specifico conto economico con evidenza di costi e ricavi relativi a queste attività non appena sarà possibile effettuare una reale e congrua stima delle più importanti voci di costo delle quali l'Ente finora non ha esperienza perché mai sostenute per le proprie attività (rif.to costo medico, RCT per attività sanitaria, ecc.).

Conseguentemente, ai fini dell'analisi comparativa del 2018 rispetto all'anno precedente, sia per quanto riguarda i costi che i ricavi, occorre tener presente che le stime nel 2017 includevano la previsione per 26 p.l. di URT e 4 p.l. di OdC, tuttavia il bilancio 2018 include le attività del Nucleo NAIS sempre per complessivi 30 posti letto.

PRESENZE GENERALI ENTE
01.01.2017 – 30.11.2017

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	media
Auto SG	6,0	5,6	6,0	6,0	5,8	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	0,0	5,95
SG	38,3	38,4	39,0	38,5	39,0	39,0	39,0	39,0	38,3	38,8	38,2	0,0	38,70
3 Piano CdR	63,4	63,3	63,9	63,2	63,8	63,6	63,7	64,5	63,5	63,3	60,8	0,0	63,37
1 Piano CdR	16,0	16,0	16,0	15,7	15,9	15,3	16,0	15,9	16,0	15,7	15,7	0,0	15,84
Totale Non auto CdR	117,7	117,7	118,8	117,4	118,7	117,9	118,8	119,5	117,9	117,8	114,8	0,0	117,90
NAIS	29,4	30,0	28,2	29,5	29,5	29,7	29,9	29,8	29,3	29,1	28,8	0,0	29,38



Attività non caratteristica

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2018. Più precisamente, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, considerato il persistere delle difficoltà finanziarie delle famiglie derivanti dalla crisi di mercato, di non procedere con alcun aumento delle rette.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.360.253,68	2.374.524,99
Ricavi per rette ospiti autosufficienti	88.895,00	88.758,00
Ricavi per rette ospiti NAIS	-	642.287,00
Ricavi per rette OdC e URT	279.124,54	-
Ricavi per rette ospiti Centro Diurno	38.430,76	40.238,00
Ricavi per alloggi protetti	17.460,00	17.460,00
Quote regionali di residenzialità ospiti non autosufficienti	2.080.046,50	2.059.837,50
Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	-	691.303,77
Quote regionali per OdC e URT	1.197.200,00	-
Quote regionali di residenzialità ospiti Centro Diurno	30.089,25	36.331,02
TOTALE	6.091.499,73	5.940.743,28

Si riepilogano nella tabella seguente le rette con decorrenza 01.01.2018, invariate rispetto al 2017: (per i dettagli vedasi gli allegati D/E/F/G/H/I):

TARIFE A CARICO UTENTE	2017	2018
CASA DI RIPOSO		
<i>Ospiti con impegnativa di residenzialità</i>		
Non autosufficiente intensità minima o ridotta	€ 54,00	€ 54,00
Non autosufficiente media intensità	€ 54,00	€ 54,00
Autosufficiente	€ 41,00	€ 41,00
<i>Ospiti con retta a totale carico privato</i>		
Fascia A	€ 56,00	€ 56,00
Fascia B	€ 78,00	€ 78,00

Fascia C	€	95,00	€	95,00
Fascia agevolata	€	65,00	€	65,00
CENTRO DIURNO				
non autosufficiente giornata intera	€	31,00	€	31,00
non autosufficiente mezza giornata	€	15,50	€	15,50
autosufficiente giornata intera	€	31,00	€	31,00
autosufficiente mezza giornata	€	15,50	€	15,50
NAISS				
Utente con impegnativa di residenzialità	€	60,00	€	60,00
Utente con retta a totale carico privato	€	124,59	€	124,59
Alloggi CASA NOARO				
Alloggio n. 1	€	345,00	€	345,00
Alloggio n. 2	€	345,00	€	345,00
Alloggio n. 3	€	255,00	€	255,00
Alloggio n. 4	€	255,00	€	255,00
Alloggio n. 5	€	320,00	€	320,00
Alloggio n. 6	€	255,00	€	255,00
Alloggio n. 7	€	500,00	€	500,00

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

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2017	Anno 2018	Var.ne %
I° LIVELLO	49,00	49,00	0,00%
II° LIVELLO	56,00	56,00	0,00%
Quota per Centri Diurni	27,99	27,99	0,00%

Rette a carico privato

Le rette a carico privato, stimate complessivamente per l'esercizio 2018 in € 3.163267,99 possono essere così suddivise:

DESCRIZIONE	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
RETTE REPARTO SAN GAETANO	863.334,43	851.473,28
da Ospiti non autosufficienti	774.439,43	762.715,28
da Ospiti autosufficienti	88.895,00	88.758,00
RETTE REPARTO ZANELLA - terzo piano	1.585.814,25	1.287.111,39
da Ospiti non autosufficienti	1.585.814,25	1.287.111,39
RETTE REPARTO ZANELLA - primo piano	279.124,54	966.985,32
da Ospiti non autosufficienti	0,00	324.698,32
da Pazienti NAISS	0,00	642.287,00
da Pazienti Ospedale di Comunità/Unità Riabilitativa Territoriale	279.124,54	
SERVIZIO CENTRO DIURNO VIA SAN GAETANO	38.430,76	40.238,00
da Ospiti	38.430,76	40.238,00
ALLOGGI CASA NOARO	17.460,00	17.460,00
TOTALE DEI RICAVI PER RETTE A CARICO PRIVATO	2.784.163,98	3.163.267,99

e rappresentano il 51,42% del totale del Valore della produzione.

Considerato che nel corso degli anni scorsi si è consolidata la difficoltà nell'individuare Utenza con i requisiti idonei per essere accolta negli alloggi di Casa Noaro, a titolo prudenziale i ricavi per il 2017 sono stati stimati prevedendo l'occupazione di n° 5 alloggi su 7 complessivi.

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

Rimborsi da parte dell'Azienda ULSS 8 Berica

Come evidenziato in precedenza, se vengono confermate dalla Regione Veneto, e senza ulteriori aumenti, le quote pro-die/pro-capite di rilievo socio-sanitario per ospiti anziani non autosufficienti fissate e inalterate dal 2010, relative all'anno 2018 risultano le seguenti:

tipologia Ospite	Quota 2017	% aumento	Quota 2018
CASA DI RIPOSO			
Ospiti ridotta intensità	49,00	0,0%	49,00
Ospiti media intensità	56,00	0,0%	56,00
Ospiti NAISS	56,01	0,0%	56,01
Quota extra riconosciuta da ULSS 6 su Ospiti NAISS	8,59	0,0%	8,59
	64,60		64,60
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 € 2.787.475,29 suddiviso in:

DESCRIZIONE	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
REPARTO SAN GAETANO	708.592,25	724.303,27
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	678.503,00	687.972,25
Quote regionali di Centro Diurno	30.089,25	36.331,02
REPARTO ZANELLA	1.401.543,50	1.110.597,25
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	1.401.543,50	1.110.597,25
REPARTO NAISS	1.197.200,00	952.574,77
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti		261.268,00
Quote regionali Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale	1.197.200,00	
Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS		691.306,77
TOTALE RICAVI PER RIMBORSI QUOTE DI RILIEVO SANITARIO	3.575.966,90	2.787.475,29

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

Le entrate per rimborsi delle spese di rilievo sanitario da parte dell'Azienda Ulss 8 Berica corrispondono al 45,31% 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, nonché del costo sostenuto per il medico del nucleo NAISS a decorrere dall'01.01.2018:

Altri ricavi e proventi	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Ricavi mensa interni	1.700,00	1.200,00
Altri ricavi e proventi	1.000,00	100,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	3.000,00	1.500,00
Rimborso ULSS 8 Berica per convenzioni varie (servizi logopedia, fisioterapia e medico)	139.089,76	184.958,51
Sopravvenienze attive	20.000,00	13.000,00
TOTALE	165.178,13	200.758,51

Si evidenzia inoltre 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

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 2017	Importo previsto 2018
Alimentari c/acquisti	500,00	500,00
Materiali di consumo c/acquisti	40.000,00	40.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	6.000,00	6.000,00
Cancelleria	11.000,00	11.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	90.000,00	90.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.000,00	6.000,00
Indumenti da lavoro	500,00	500,00
Carburanti e lubrificanti	4.000,00	4.000,00
Spese accessorie si acquisti	-	100,00
Trasporti su acquisti	100,00	100,00
TOTALE	157.100,00	152.800,00

B7) COSTI PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Ristorazione	376.609,89	385.324,87
Lavanderia	170.620,97	168.000,00
Pulizia sanificazione ambienti	136.526,80	134.348,88
Servizi assistenziali	604.776,96	604.776,96
Altri servizi appaltati	87.000,00	54.500,00

Servizio di ristorazione:

dall'1 settembre 2014 è iniziato il servizio di ristorazione aggiudicato alla ditta Serenissima SpA di Vicenza, a seguito della gara d'appalto effettuata con l'IPAB di Dueville proprietaria delle cucine in cui vengono preparati i pasti.

Servizi di Lavanderia:

nel corso del 2016 è stata aggiudicato l'affidamento del servizio di lavaggio e noleggio biancheria piana Ospiti e divise personale. La spesa prevista per il 2018 è stata stimata sulla base dei consumi e costi aggiornati in base alla nuova aggiudicazione.

Servizio di Pulizia sanificazione ambienti:

nel corso del 2017 è stata espletata gara per l'affidamento del servizio di pulizia e sanificazione locali delle strutture dell'Ente, per il periodo 01.09.2017-30.04.2019. La spesa prevista per il 2018 è stata stimata sulla base dei costi aggiornati derivanti dall'esito della gara e con l'aggiornamento dei metri quadri dei locali che si ipotizza di utilizzare.

Servizi assistenziali:

a fine 2015 è stato aggiudicato l'affidamento della gestione del servizio assistenziale dell'Ala Est (3° piano Piazza Zanella per n° 30 ospiti) e del servizio infermieristico della sede di Via San Gaetano. Nel bilancio di previsione 2018 è stata prevista la spesa annuale aggiornata pari ad € 604.776,96.

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 2018 e si riferiscono principalmente a:

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Compensi Amministratori	34.833,12	34.833,12
Compensi Revisori dei conti	9.000,00	9.000,00
Compensi Nucleo di valutazione	6.200,00	6.200,00
Servizi amministrativi	11.437,40	11.500,00
Fiscali	7.000,00	7.000,00
Tecniche	4.000,00	4.000,00
Legali e notarili	3.000,00	4.500,00
Compenso Medico del lavoro	1.100,00	1.100,00
Compensi per incarichi professionali	71.767,50	72.500,00
Spese sicurezza per D.Lgs. 81/08	3.000,00	3.000,00

Compensi per incarichi professionali:

in questa voce sono registrate le spese relative all'incarico affidato con decorrenza 01.01.2018 al medico del reparto NAISS in accordo con l'ULSS n. 8 Berica per n° 30 ore settimanali fino al

31.12.2018 (il costo è interamente rimborsato dall'Ulss 8 Berica); il costo relativo all'attività del Supporto Tecnico al RUP per le gare relative alla progettazione e lavori per realizzazione nuova sede di Via S. Gaetano; il costo relativo all'incarico di responsabile tecnico della sicurezza antincendio.

UTENZE

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

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Acqua	20.000,00	20.000,00
Energia elettrica	35.000,00	35.000,00
Gas, riscaldamento/rinfrescamento	220.000,00	260.000,00
Spese telefoniche	11.500,00	11.500,00

MANUTENZIONI

Sono state previste, sia le manutenzioni programmate sulla base dei contratti in essere per tutti i reparti, sia stimando interventi sul fabbricato necessari per la sede di Via San Gaetano. I costi delle "altre manutenzioni" aumentano in quanto si prevede che, come avvenuto nel corso del 2017, anche nel 2018 si dovranno effettuare significative manutenzioni sulle attrezzature e impianti (sollevari e letti elettrici) per mantenere la piena efficienza e sicurezza.

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Manutenzione fabbricati strumentali	35.000,00	35.000,00
Altre manutenzioni (impianti, ascensori, attrezzature varie, ecc.)	45.158,28	70.000,00
Canoni di manutenzione periodica	15.000,00	15.000,00
Manutenzione periodica software	13.000,00	15.000,00

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti assicurativi in essere, come risulta dal seguente prospetto.

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Assicurazione fabbricati	2.500,00	2.500,00
Assicurazione RCA	4.000,00	5.000,00
Altre assicurazioni (RC terzi)	19.000,00	19.000,00

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi comprendono principalmente:

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Spese per attività ricreative ospiti	7.800,00	7.500,00
Spese per analisi prove laboratorio	2.000,00	2.000,00
Smaltimento rifiuti speciali	7.500,00	7.500,00
Spese postali	4.000,00	4.000,00
Compensi per lavori occasionali	1.000,00	1.000,00
Spese formazione personale	8.000,00	8.000,00

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

B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

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

B9) COSTI PER IL PERSONALE

La dotazione organica dell'Ente è costituita, alla data della presente relazione, da n. 111 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

La dotazione organica dell'Ente, alla data della presente relazione, prevede:

DOTAZIONE ORGANICA (approvata dal CdA il 28.08.2013)

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	Totale dirigenza	1	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi socio -assistenziali	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	Totale categoria D3	3	
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale	1	1
	Totale categoria D1	2	1
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico	1	
	Infermiere	8	6
	Fisioterapista	2	2
	Logopedista		1
	Podologo		1
	Educatore animatore	1	2
	Totale categoria C	14	12
	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio - assistenziali	-	2
	Totale categoria B3	1	2
B1	Esecutore tecnico	1	
	Esecutore servizi socio-assistenziali	-	3
	Operatore socio assistenziale	58	9
	Totale categoria B1	59	12
A	Operatore servizi generali	3	
	Totale categoria A	3	
Totale		84	27
Totale generale		111	

E' opportuno sottolineare la complessità nel determinare il fabbisogno di personale necessario, anche a copertura delle altre necessità ordinarie dei vari reparti, quali le sostituzioni per cambi ferie/malattie/maternità, che per le IPAB sono completamente a carico finanziario aziendale.

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 2018 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° 6 unità di OSS per sostituzioni posto vacante;
 - o n° 1 unità di risorsa aggiuntiva al San Gaetano per raggiungimento standards regionali,
 - o n° 2,5 unità di OSS per sostituzioni maternità oltre alle sostituzioni per maternità e congedi straordinari già in essere,
 - o n° 2 unità di OSS per sostituzioni ferie estive,
 - o n° 2 unità di OSS per sostituzioni dimissioni per pensionamenti in corso 2018,
 - o n° 2 unità di IP per cambi ferie,
 - o n° 1 unità di IP per sostituzione posto vacante,
 - o n° 1 unità di IP per sostituzione trasformazione di un tempo pieno in part time e sostituzione di un part time temporaneamente vacante,
 - o n° 1 unità per sostituzione maternità,
 - o n° 1 unità di Fisioterapista per sostituzione posto vacante e copertura trasformazione di un tempo pieno in part time,
 - o n° 1 unità part time di Assistente sociale per sostituzione posto vacante,
 - o n° 1 unità part time di Educatore Professionale Animatore per sostituzione posto vacante,
 - o n° 1 unità di Impiegato amministrativo per copertura posto vacante,
 - o n° 1 unità part time di Logopedista per copertura posto vacante.

a) Salari e stipendi

Il costo complessivo del personale, inclusi i contributi e l'IRAP, ammonta ad € 3.602.555,80 e risulta la voce di spesa maggiormente significativa e rappresenta il 59,08% del totale dei Costi della produzione.

La spesa per il personale dipendente nell'anno 2018 si presume subirà un incremento determinato dallo sblocco dei CCNL afferenti alle Pubbliche Amministrazioni, come peraltro era già stato previsto nel 2017, ma non concretamente realizzatosi; sulla base dell'intesa siglata il 30/11/2016 tra Governo e Sindacati è previsto un incremento medio di € 85,00 lordi mensili (al dipendente). Il costo complessivo per l'Ente, comprensivo dei contributi a carico azienda, subirebbe un incremento del 4,3%. Tenuto conto che non si conoscono ad oggi tutti gli elementi certi per effettuare un calcolo con precisione (trattandosi di aumento medio € 85,00/mese e solo per i redditi più bassi), si stima, come da indicazione del CdA (delibera n° 36 del 06/12/2016) un'iniziale ipotesi di aumento nella misura del 2%.

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 spesa per il personale è così suddivisa:

Descrizione	Importo previsto 2017	Importo previsto 2018
Personale area amministrativa	224.084,41	232.111,27
Personale OSS e IP	1.751.638,17	1.636.044,27
Personale area altri servizi	234.420,65	238.241,19
Personale logopedia e fisioterapia	102.698,73	76.231,69
Personale lavoro interinale	31.500,00	73.732,53
Fondo produttività	400.563,97	376.246,45
Totale	2.744.905,93	2.632.607,40

b) Oneri sociali

Gli oneri sociali sul costo del personale, per € 736.289,61 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 € 223.919,83, comprende l'IRAP da normativa vigente ed è determinata sulla base dell'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale in somministrazione nella misura dell'8,5%.

e) Altri costi

Questa voce, stimata in € 9.738,96, comprende la quota a carico Ente relativa al servizio mensa per i pasti consumati dai dipendenti ed usufruiti secondo il regolamento interno, il costo per visite mediche derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 81/08, e dalla quota a carico Ente per l'adesione di alcuni dipendenti al Fondo Integrativo PERSEO.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2018 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2018, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2018			2019			2020		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>l) Immobilizzazioni immateriali</i>									
1) Costi di ricerca, sviluppo									
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno									
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€2.094,75	€183,32	€ 2.278,07	€ 183,93	€ 660,00	€843,93	€ 843,32	€ 660,00	€ 1.503,32
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						€ -			€ -
a) Licenza d'uso software a tempo determinato						€ -			€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali						€ -			€ -
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi	€17.282,56		€17.282,56	€17.282,56		€17.282,56	€17.282,56		€17.282,56
5) Immobilizzazioni in corso e acconti						€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€19.377,31	€183,32	€19.560,63	€17.466,49	€660,00	€18.126,49	€18.125,88	€660,00	€18.785,88

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

	AMMORTAMENTI PREVISTI								
	2018			2019			2020		
	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale	esistenti	esercizio corrente	totale
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>						€			€
<i>1) Terreni</i>						-			-
2) Fabbricati	€34.142,43		€34.142,43	€34.142,43		€34.142,43	€34.142,43		€34.142,43
3) Impianti e macchinari									
a) Impianti generici	€1.836,37	€ 75,00	€1.911,37	€1.962,17	€ -	€1.962,17	€ 743,67	€ -	€ 743,67
b) Impianti specifici									€ -
c) Macchinari						€ -			€ -
4) Attrezzature						€ -			€ -
a) Attrezzature varie	€3.385,68	€ 250,14	€3.635,82	€3.353,45	€750,00	€4.103,45	€4.433,89	€ 750,00	€5.183,89
b) Attrezzature sanitarie	€8.385,66	€8.175,30	€16.560,96	€22.641,02	€750,00	€23.391,02	€21.477,12	€ 750,00	€22.227,12
5) Beni mobili di pregio storico e artistico						€ -			€ -
6) Altri beni						€ -			€ -
a) Mobili e arredi	€29.712,47	€ 898,99	€30.611,46	€30.694,56	€1.125,00	€31.819,56	€16.240,02	€1.125,00	€17.365,02
b) Macchine ordinarie d'ufficio	€242,07		€ 242,07	€ 105,85		€ 105,85	€ 81,37		€ 81,37
c) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	€1.914,75	€ 500,00	€2.414,75	€ 2.816,89	€590,00	€3.406,89	€3.485,77	€ 590,00	€ 4.075,77
d) Automezzi						€ -			€ -
e) Automezzi trasporto anziani		€2.500,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€1.125,00	€ 6.125,00	€ 7.250,00	€ 1.125,00	€ 8.375,00
f) Autovetture						€ -			€ -
g) Altri beni						€ -			€ -
7) Immobilizzazioni in corso e acconti						€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€79.619,43	€12.399,44	€92.018,87	€100.716,37	€4.340,00	€105.056,37	€87.854,27	€4.340,00	€92.194,27

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state calcolate svalutazioni riguardanti le immobilizzazioni.

d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Considerato il perdurare della grave crisi economico-finanziaria, e nonostante l'azione per contenere il più possibile gli insoluti abbia consentito nel 2017 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 € 13.000,00 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 2018 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

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

C17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Sono stati preventivati gli interessi passivi su finanziamento che indicativamente si perfezionerà entro i primi mesi del 2018 per finanziare la costruzione della nuova sede di Via S. Gaetano 24. Trattasi di finanziamento complessivamente per € 5 milioni della durata di 20 anni (€ 4 milioni nella forma di mutuo ipotecario con provvista fondi BEI e 1 milione mutuo ipotecario ordinario). Ipotizzando l'avvio dei lavori entro il secondo semestre del 2018, nel bilancio di previsione è stata inserita la prima quota semestrale interessi pari ad € 62.600,00, così come previsto dal piano di ammortamento italiano con pre-ammortamento biennale (con pagamento della sola quota interessi) al tasso fisso indicativo del 2,5%.

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 ed anticipate

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (principalmente IRES) che saranno dovuti nel 2018 in conformità alla normativa vigente.

RISULTATO D'ESERCIZIO

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

Il bilancio economico annuale di previsione 2018 chiude a pareggio; si evidenzia, in ogni caso, l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consentirebbe di non conteggiare in caso di perdita presunta d'esercizio):

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti all'01.01.2014	17.282,56
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014	62.886,13
	Totale ammortamenti su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 non conteggiabili in caso di perdita presunta d'esercizio	80.168,69

**DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2018-2020**

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

Il documento prevede:

RICAVI:

- **2019:** l'incremento del volume entrate nella misura del 2% (per far fronte all'incremento previsto dal rinnovo CCNL degli Enti locali)
- **2020:** l'incremento del volume entrate nella misura dell'1%.

Non sono previsti incrementi /diminuzioni nel 2019-2020 nelle voci:

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

COSTI:

- **2018-2019-2020:** nel 2018 aumento del 2% degli stipendi e negli anni 2019-2020 nella misura dell'1% per completamento a regime del rinnovo CCNL,
- **2018-2019-2020:** contabilizzazione nel 2018 prima rata interessi semestrale su finanziamento complessivo di € 5 milioni nel 2018 per € 62.600,00, e nel 2019-2020 contabilizzazione di n° 2 rate interessi per circa € 125.200,00/anno,
- **2018-2019-2020:** stanziamento di investimenti, e relativi ammortamenti, per acquisto rinnovo attrezzature e presidi vari per i reparti per circa:
 € 155.875,80 per l'esercizio 2018;
 € 57.900,00 per l'esercizio 2019;
 € 57.900,00 per l'esercizio 2020.
- **2018-2019-2020:** per gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali e materiali si rinvia al prospetto riepilogativo del triennio 2018-2019-2020 evidenziato alle pagine 15 e 16.

Si allegano alla presente relazione:

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

Sandriago, 29 dicembre 2017

Il Segretario-Direttore Generale
Dot.ssa *Alfonsina Pozzan*



Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2018	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	REPARTO CASA NOARO
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
	Valore della produzione attività caratteristica	6.151.501,79	1.648.696,29	2.447.603,13	2.037.737,65	17.464,72
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.950.743,28	1.616.014,55	2.397.708,64	1.919.560,09	17.460,00
	Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.374.524,99	762.715,28	1.287.111,39	324.698,32	
	Ricavi per rette ospiti autosufficienti	88.758,00	88.758,00			
	Ricavi per rette ospiti NAISS	847.287,00			642.287,00	
	Ricavi per rette Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale					
	Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.059.837,50	687.972,25	1.110.597,25	261.268,00	
	Quote regionali di residenzialità nucleo NAISS	691.306,77			691.306,77	
	Quote regionali per Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale					
	Ricavi per centro diurno	40.238,00	40.238,00			
	Quote regionali centro diurno	36.931,02	36.931,02			
	Ricavi per assistenza riabilitativa					
	Ricavi per alloggi protetti	17.460,00				17.460,00
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare					
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario					
	Rettifiche di ricavi per prestazioni					
	Sconti e abbuoni					
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza					
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni					
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni					
3	Contributi in conto esercizio					
	Contributi c/esercizio stato					
	Contributi c/esercizio regione					
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici					
	Contributi da privati					
	Contributi c/esercizio non di competenza					
4	Contributi in conto capitale					
	Contributi c/capitale					
	Contributi c/impianti (quota annua)					
	Contributi da enti pubblici					
	Contributi da privati					
	Contributi c/capitale non di competenza					
5	Altri ricavi e proventi	200.758,51	32.681,74	49.894,49	118.177,56	4,72
	Ricavi mensa interni	1.200,00	326,84	484,93	388,23	
	Proventi pasti familiari					
	Proventi fabbricati strumentali					
	Altri ricavi e proventi	100,00	27,24	40,41	32,35	
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	1.500,00	408,55	606,17	485,29	
	Rimborso ULSS per convenzioni varie					
	Rimborsi spese vari	184.958,51	28.170,48	43.348,28	113.439,75	
	Omaggi da fornitori					
	Donazioni e lasciti					
	Erogazioni liberali ricevute					
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni					

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2018	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	REPARTO CASA NOARO
	Spese per pubblicazioni gare e appalti					
	Spese viaggi e trasferte	800,00	230,69	333,21	235,81	0,29
	Spese di rappresentanza	1.000,00	288,36	416,52	294,76	0,36
	Spese per fornitura energia elettrica	35.000,00	16.000,00	9.400,00	5.600,00	4.000,00
	Spese telefoniche	11.500,00	3.316,10	4.789,93	3.389,79	4,18
	Gas e riscaldamento	260.000,00	26.000,00	134.099,10	94.900,90	5.000,00
	Fornitura acqua	20.000,00	5.167,13	8.930,31	7,27	
	Spese postali e di affrancatura	4.000,00	1.153,43	1.666,06	5.895,29	7,27
	Spese servizi bancari tesoreria	3.500,00	1.009,25	1.457,80	1.031,68	1,45
	Manutenzione fabbricati strumentali	35.000,00	30.000,00			5.000,00
	Manutenzione impianti telefonici					
	Altre manutenzioni	70.000,00	20.184,97	29.156,07	20.633,53	25,43
	Canoni di manutenzione periodica	15.000,00	4.325,35	6.247,73	4.421,47	5,45
	Canoni di manutenzione periodica software	15.000,00	4.325,35	6.247,73	4.421,47	5,45
	Compenso componenti nucleo valutazione	6.200,00	1.787,81	2.582,39	1.827,54	2,25
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative					
	Compensi per incarichi professionali	72.500,00	12.199,22	6.440,41	53.860,36	
	Compensi ai revisori dei conti	9.000,00	2.595,21	3.748,64	2.652,88	3,27
	Compensi per lavori occasionali	1.000,00	288,36	416,52	294,76	0,36
	Contributi INPS gestione separata	600,00	173,01	249,91	176,86	0,22
	Contributi INAIL cococo					
	Irapp occasionali, cococo e amministratori					
	Rimborsi a piè di lista del personale					
	Indennità agli amministratori	34.833,12	10.044,36	14.508,53	10.267,57	12,66
	Indennità per commissioni concorso/gara	3.000,00	865,07	1.249,55	884,79	1,09
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	8.000,00	2.306,85	3.332,12	2.358,12	2,91
	Provvigioni lavoro interinale					
	Assicurazione fabbricati strumentali	2.500,00	2.000,00			500,00
	Assicurazioni RCA	5.000,00	1.441,78	2.082,58	1.473,82	1,82
	Altre assicurazioni	19.000,00	5.478,78	7.933,79	5.600,53	6,90
	Pedaggi autostradali					
	Altre spese per servizi vari	4.000,00	1.153,43	1.666,06	1.179,06	1,45
	Spese per servizi non di competenza	1.000,00	288,36	416,52	294,76	0,36
8	Per godimento di beni di terzi	155.532,68	1.874,32	92.126,96	61.529,04	2,36
	Affitti e locazioni					
	Spese utilizzo locali in concessione d'uso	149.032,68		89.419,61	59.613,07	
	Canoni leasing					
	Licenza d'uso software d'esercizio					
	Canoni di noleggio	6.500,00	1.874,32	2.707,35	1.915,97	2,36
	Costi per godimento di beni di terzi non di competenza					
9	Costi per il personale	3.602.555,80	886.377,21	1.258.261,26	1.457.917,33	-
a	Salari e stipendi personale	2.632.607,40	644.590,01	922.886,69	1.065.130,70	-
	Stipendi personale dipendente	2.182.628,42	550.641,52	754.500,41	877.486,49	
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	73.732,53	8.377,89	45.025,00	22.329,64	
	Fondo produttività	376.246,45	85.570,60	125.361,28	165.314,57	
b	Oneri sociali personale	736.289,61	184.044,01	253.203,80	299.041,80	-
	Contributi INPS ex INPDAP	705.004,88	176.709,73	241.935,57	286.359,58	

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità					Bilancio di previsione esercizio 2018	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	REPARTO CASA NOARO
					24.000,00	5.876,36	8.413,44	9.710,20	
					7.284,73	1.457,92	2.854,79	2.972,02	
					-	-	-	-	
					223.919,83	55.088,76	78.478,59	90.352,48	
					223.919,83	55.088,76	78.478,59	90.352,48	
					9.738,96	2.654,42	3.692,18	3.392,36	
					9.738,96	2.654,42	3.692,18	3.392,36	
					114.579,49	45.593,18	42.791,26	18.052,31	8.142,74
					19.560,63	656,90	18.231,41	671,49	0,83
					2.278,07	656,90	948,85	571,49	0,83
					17.282,56		17.282,56		
					92.018,87	44.071,21	23.310,30	16.496,52	8.140,82
					34.142,43	26.959,14			7.483,29
					1.911,37	974,17			937,20
					3.635,82	1.048,41	1.514,38	1.071,71	1,37
					16.560,36	4.775,46	6.827,89	4.881,59	6,02
					30.611,46	8.827,02	12.750,14	9.023,18	11,12
					242,07	69,80	100,83	71,35	0,09
					2.434,75	696,31	1.005,78	711,78	0,88
					2.500,00	720,89	1.041,29	736,91	0,91
					3.000,00	865,07	1.249,55	884,29	1,09
					3.000,00	865,07	1.249,55	884,29	1,09
					18.600,00	5.363,44	7.747,18	5.482,62	6,76
					8.200,00	2.364,53	3.415,43	2.417,07	2,98
					2.800,00	807,40	1.166,24	825,34	1,02
					7.600,00	2.191,51	3.165,52	2.240,21	2,76

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità					
	Bilancio di previsione esercizio 2018	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	REPARTO CASA NOARO
	Ammortamento fabbricato non strumentale				
14	Oneri diversi di gestione				
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica				
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.097.451,79	2.447.984,42	2.056.441,09	23.157,58
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.050,00	381,29	18.703,45	5.692,86
15	Proventi da partecipazioni				
	Proventi da società controllate/collegate				
	Altri proventi da partecipazioni				
16	Proventi finanziari	2.897,99	4.185,98	2.962,38	3,65
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
	Altri proventi finanziari				
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati				
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati				
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante				
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati				
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati				
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	2.897,99	4.185,98	2.962,38	3,65
	Interessi attivi di conto corrente	2.883,57	4.165,15	2.947,65	3,63
	Interessi su depositi postali				
	Interessi di altri crediti				
	Interessi di crediti di imposta				
	Contributi c/interessi				
	Arrotondamenti attivi	14,42	20,83	14,74	0,02
	Interessi attivi non di competenza				
17	Interessi e altri oneri finanziari	62.528,84	41,65	29,48	0,04
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario				
	Interessi passivi su mutui				
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	62.500,00			
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)				
	Sconti e altri oneri finanziari	14,42	20,83	14,74	0,02
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie				
	Arrotondamenti passivi	14,42	20,83	14,74	0,02
	Interessi passivi non di competenza				
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	59.630,85	4.144,33	2.932,91	3,62
18	Rivalutazioni				
	Rivalutazioni di partecipazioni				
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie				
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19	Svalutazioni				
	Svalutazioni di partecipazioni				
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie				
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante				

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2018	REPARTO SAN GAETANO	REPARTO ZANELLA TERZO PIANO	REPARTO ZANELLA PRIMO PIANO	REPARTO CASA NOARO
D	RETIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500,00	19.196,74	3.763,04	15.770,54	5.689,24
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.500,00	432,54	624,77	442,15	0,54
	Imposte correnti	1.500,00	432,54	624,77	442,15	0,54
	IRES	1.500,00	432,54	624,77	442,15	0,54
	IRAP non retributivo					
	Imposte esercizi precedenti					
21	Utile o perdita dell'esercizio	0,00	18.764,20	3.138,27	16.212,68	5.689,79
	Utile dell'esercizio	-	18.764,20	3.138,27	-	-
	Utile dell'esercizio	-	18.764,20	3.138,27	-	-
	Perdita dell'esercizio	-	-	-	-	-
	Perdita dell'esercizio	-	-	-	16.212,68	5.689,79
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	0,00	-	-	16.212,68	5.689,79
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013					
	Pareggio di bilancio	0,00	18.764,20	3.138,27	16.212,68	5.689,79

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020	
	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni						
<i>1) Immobilizzazioni immateriali</i>						
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	550,00	183,33	2.000,00	850,00	2.000,00	1.516,67
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
a) Licenza d'uso software a tempo determinato	-	-	-	-	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	550,00	183,33	2.000,00	850,00	2.000,00	1.516,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI: IMMATERIALI						
<i>1) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>						
1) Terreni	-	-	-	-	-	-
2) Fabbricati	-	-	-	-	-	-
3) Impianti e macchinari	1.000,00	75,00	-	150,00	-	150,00
a) Impianti generici	-	-	-	-	-	-
b) Impianti specifici	-	-	-	-	-	-
c) Macchinari	-	-	-	-	-	-
4) Attrezzature	3.335,24	250,14	10.000,00	1.250,29	10.000,00	2.750,29
a) Attrezzature varie	109.004,00	8.175,30	10.000,00	17.100,60	10.000,00	18.600,60
b) Attrezzature sanitarie	-	-	-	-	-	-
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	11.986,56	898,99	15.000,00	2.922,98	15.000,00	5.172,98
6) Altri beni	-	-	-	-	-	-
a) Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	5.000,00	500,00	5.900,00	1.590,00	5.900,00	2.770,00
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	-	-	-	-	-	-
d) Automezzi	25.000,00	2.500,00	15.000,00	6.500,00	15.000,00	9.500,00
e) Automezzi trasporto anziani	-	-	-	-	-	-
f) Autovetture	-	-	-	-	-	-
g) Altri beni	-	-	-	-	-	-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.559.095,92	12.399,44	4.000.000,00	29.513,87	3.000.000,00	38.943,87
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI: MATERIALI	2.714.421,72	12.399,44	4.055.900,00	29.513,87	3.055.900,00	38.943,87
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	2.714.971,72	12.582,77	4.057.900,00	30.363,87	3.057.900,00	40.460,54

NOTE

- (1) Per il primo anno di entrata in funzione del bene la percentuale di ammortamento è ridotta del 50% oppure in proporzione ai giorni di utilizzo nell'anno
(2) All'acquisto di beni immateriali (es. software) non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
(3) In caso di incremento di valore di un bene già esistente, non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
(4) Immobilizzazioni in corso e acconti: nel periodo 2018-2020 si presume la realizzazione dei lavori per € 9.487.535,60 (del. CdA 28/17 del 02/10/2017) con inizio utilizzo opera dal 2020-2021.

Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	1.500	1.500	1.500
Interessi passivi/(Interessi attivi)	52.550	115.150	115.150
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	54.050	116.650	116.650
Ammortamenti delle immobilizzazioni	111.579	123.183	110.980
Accantonamento ai fondi	16.000	6.000	3.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	181.629	245.832	230.630
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	128.611		
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-1.011.766		
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti			
Incremento/(decremento) degli altri debiti			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi			
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-701.526	245.832	230.630
Interessi incassati/(pagati)	-52.550	-115.150	-115.150
(Imposte sul reddito pagate)	-1.470	-1.470	-1.470
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-755.546	129.212	114.010
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-2.714.972	-4.057.900	-3.057.900
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	-2.714.972	-4.057.900	-3.057.900
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti	5.000.000		
(Rimborso finanziamenti)			-125.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	230.000	800.000	
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	5.230.000	800.000	-125.000
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	1.759.483	-3.128.688	-3.068.890
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	4.614.544	6.374.027	3.245.339
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	6.374.027	3.245.339	176.449

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2018	Anno 2018
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		5.950.743
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	2.787.475	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	2.787.475	
b.3) con altri enti pubblici		
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	3.163.268	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		200.759
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	200.759	
Totale valore della produzione (A)		6.151.502
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		160.200
7) per servizi		2.033.884
a) erogazione di servizi istituzionali	1.356.251	
b) acquisizione di servizi	530.900	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	96.700	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	50.033	
8) per godimento di beni di terzi		155.533
9) per il personale		3.602.556
a) salari e stipendi	2.632.607	
b) oneri sociali	736.290	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	233.659	
10) ammortamenti e svalutazioni		114.579
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.561	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.019	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		13.000
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		17.700
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	17.700	
Totale costi (B)		6.097.452
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		54.050
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		10.050
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2018	Anno 2018
	Parziali	Totali
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	10.050	
17) interessi e altri oneri finanziari		62.600
a) interessi passivi	62.550	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	50	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		- 52.550
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono		-
a) proventi straordinari		
b) plusvalenze straordinarie		
21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non		-
a) oneri straordinari		
b) minusvalenze straordinarie		
c) imposte esercizi precedenti		
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-
Risultato prima delle imposte		1.500
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.500
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		- 0

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Bilancio Economico annuale di previsione 2018

Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2018 - 2019 -2020

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

L'anno 2017, il giorno 14 del mese di dicembre alle ore 14.30, si sono riuniti in Sandrigo presso la sede dell'Ente, i Revisori dei conti, nominati dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 09 febbraio 2015, al fine di esaminare e rendere la specifica Relazione sul Bilancio Economico Annuale di previsione dell'Ente per l'anno 2018, nonché sul Documento di Programmazione Economico-finanziaria per il triennio 2018-2019-2020 ed inoltre sulla relazione sul patrimonio e la sua valorizzazione, così come fissato dalla legge, il tutto predisposto dallo stesso ente e soggetto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base alla Dgr. 780/2013 e ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità. Il presente bilancio economico annuale di previsione tiene conto anche delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 01 gennaio 2016.

Sono presenti:

- Dott. Francesco Faccioli - presidente
- Rag. Gabriele Rizzato - membro effettivo
- Dott. Fabio Rigon - membro effettivo

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione del Direttore al bilancio economico annuale di previsione 2018;
- Documento di programmazione economico finanziaria triennale;
- Relazione sul patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

Sono stati trasmessi al Collegio Sindacale, per le relative valutazioni, in data 07 dicembre 2017 i seguenti documenti:

Il Bilancio economico annuale di previsione 2018;

Il Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2018-2019-2020;

Il Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità;

Il Piano triennale degli investimenti;

Il Prospetto di tesoreria;

Il Piano di valorizzazione del patrimonio;

La Relazione sul patrimonio;

Il prospetto delle rette anno 2018

Relazione del Direttore Generale al bilancio economico annuale di previsione 2018 e al Documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2018-2020.

Si attesta che la documentazione trasmessa è redatta in conformità alle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012, e più precisamente, il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2018 è redatto in conformità all'allegato 2, il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'allegato 3, la Relazione del Direttore Generale fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'allegato "A" alla DGR 780/2013.

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

Parere sul bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018

La presente relazione, così come prevista dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, dalla DGRV n. 780 del 21 maggio 2013 e dalle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB" ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere gestionale con riferimento al Bilancio Economico Annuale di Previsione 2018 dell'IPAB "Suor Diodata Bertolo.

Il Collegio accertato in via preliminare che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018 è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente e sulla base del piano dei conti approvato con il regolamento di contabilità, è passato all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

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

Il Collegio ha verificato l'attendibilità delle voci di previsione confrontandoli con quelli dell'ultimo bilancio.

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

Quadro generale riassuntivo	
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.151.502
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.097.452
DIFFERENZA (A-B)	54.050
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-52.550
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500
IMPOSTE	-1.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	zero

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

3 - Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio 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 Direttore Generale, che il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018 chiude in pareggio dopo aver appostato ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 111.579.

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

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

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio conclude osservando la correttezza economica e contabile del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2018 ed esprime, per quanto di competenza,

parere favorevole

per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, in merito alla proposta di **Bilancio Economico annuale di previsione per l'anno 2018**.

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	2018	2019	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.151.502	6.270.925	6.296.389
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	6.097.452	6.154.275	6.179.739

DIFFERENZA (A-B)	54.050	116.650	116.650
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-52.550	-115.150	-115.150
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500	1.500	1.500
IMPOSTE	-1.500	-1.500	-1.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	zero	zero	zero

Il documento tiene in considerazione stanziamenti specifici per l'investimento relativo alla nuova sede di Via S. Gaetano. L'Ente sta infatti perfezionando con Banca Prossima (Istituto di credito specializzato per finanziamenti ad Enti non Profit) il mutuo necessario per l'opera di cui sopra. Il mutuo avrà una durata di 20 anni per un ammontare complessivo di euro 5 milioni. L'Ente ha ipotizzato l'avvio dei lavori entro il secondo semestre del 2018 imputando in bilancio di previsione una quota di interessi per euro 62.600,00 come previsto dal piano di ammortamento.

Considerato quanto sopra esposto, il Collegio esprime

parere favorevole

sul Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale 2018-2019-2020.

Alle ore 18.00 è dichiarata chiusa la seduta.

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

- Faccioli Dott. Francesco

- Rizzato Rag. Gabriele

- Rigon dott. Fabio.

Sandriago, 14 dicembre 2017

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: ospiti NON AUTOSUFFICIENTI

GIORNATE PRESENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
Terzo Piano Zanella - 81 Ospiti	14.266,00	14.180,00	15.207,00	15.207,00
fidotta - 41 Ospiti	0,00	1.375,00	0,00	0,00
fidotta (ex primo piano) - 16 Ospiti	7.642,00	8.532,00	6.356,00	6.356,00
media - 24 Ospiti	21.908,00	24.087,00	21.563,00	21.563,00
Primo Piano Zanella	0,00	0,00	0,00	0,00
media (interno)	0,00	0,00	0,00	0,00
media (ad esaurimento)	5.419,00	0,00	5.323,00	5.323,00
fidotta	13.911,00	13.802,00	14.005,00	14.005,00
San Gaetano - 39 Ospiti	13.911,00	13.802,00	14.005,00	14.005,00
Giornate presenza totali	41.238,00	37.889,00	40.891,00	40.891,00
GIORNATE ASSENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
Terzo Piano Zanella	127,00	90,00	155,00	155,00
fidotta - 41 Ospiti	0,00	20,00	0,00	0,00
fidotta (ex primo piano) - 16 Ospiti	106,00	100,00	91,00	91,00
media - 24 Ospiti	233,00	240,00	246,00	246,00
Primo Piano Zanella	0,00	0,00	0,00	0,00
media (interno)	0,00	0,00	0,00	0,00
media (ad esaurimento)	25,00	0,00	12,00	12,00
fidotta	25,00	0,00	12,00	12,00
San Gaetano	62,00	60,00	47,00	47,00
Giornate assenza totali	320,00	270,00	305,00	305,00

QUOTE	6 EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
RETTA intensità minima o ridotta				
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI	€ 53,00	€ 54,00	€ 54,00	€ 54,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	€ 49,00	€ 49,00	€ 49,00	€ 49,00
TOTALE	€ 102,00	€ 102,00	€ 103,00	€ 103,00
RETTA media intensità				
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI	€ 53,00	€ 54,00	€ 54,00	€ 54,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	€ 56,00	€ 56,00	€ 56,00	€ 56,00
TOTALE	€ 109,00	€ 109,00	€ 110,00	€ 109,00
RICAVI	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI TERZO PIANO ZANELLA				
TOTALE INCASSATO DA OSPITI	1.171.958,50	1.310.673,00	1.176.087,00	1.176.087,00
TOTALE INCASSATO DALL'AZIENDA ULSS n. 6	1.136.105,25	1.248.229,50	1.110.597,25	1.110.597,25
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI TOTALE	2.308.063,75	2.558.902,50	2.286.684,25	2.286.684,25
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI PRIMO PIANO ZANELLA				
TOTALE INCASSATO DA OSPITI	288.369,50	-	288.012,00	288.012,00
TOTALE INCASSATO DALL'AZIENDA ULSS n. 6	266.449,75	-	261.268,00	261.268,00
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI TOTALE	554.819,25	-	549.280,00	549.280,00
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI SAN GAETANO				
TOTALE INCASSATO DA OSPITI	740.166,00	748.158,00	758.502,50	758.502,50
TOTALE INCASSATO DALL'AZIENDA ULSS n. 6	683.917,50	678.503,00	687.972,25	687.972,25
RETTE NON AUTOSUFFICIENTI TOTALE	1.424.083,50	1.426.661,00	1.446.474,75	1.446.474,75
TOTALE GENERALE	4.286.966,50	3.985.563,50	4.282.439,00	4.282.439,00

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: ospiti AUTOSUFFICIENTI

GIORNATE PRESENZA / ASSENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
Numero ospiti previsti	6,00	6,00	6,00	6,00
Giornate presenza rep. San Gaetano	2.167,00	2.160,00	2.148,00	2.148,00
Giornate assenza rep. San Gaetano	13,00	10,00	20,00	20,00

QUOTE	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
QUOTA A TOTALE CARICO DEGLI UTENTI	40,00	41,00	41,00	41,00
	40,00	41,00	41,00	41,00

RICAVI	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
PRESENZA	86.680,00	88.560,00	88.068,00	88.068,00
ASSENZA	435,50	335,00	690,00	690,00
RETTE AUTOSUFFICIENTI TOTALE GENERALE	87.115,50	88.895,00	88.758,00	88.758,00

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: ospiti TEMPORANEI

GIORNATE PRESENZA / ASSENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno.	PREVISIONE 2018
Fascia "A"	-	-	-	-
Fascia "B"	57,00		232,00	232,00
Fascia "C"	706,00	600,00	1.126,00	1.126,00
Quota agevolata	807,00	850,00	373,00	373,00
Nais a totale carico privato	-	-	-	0,00
Giornate assenza	82,00	50,00	34,00	34,00
	1.570,00	1.450,00	1.731,00	1.731,00

di cui:

San Gaetano	227,00	260,00	48,00	48,00
Terzo Piano Zanella	1.077,00	1.190,00	1.265,00	1.265,00
Primo Piano Zanella	266,00		418,00	418,00
	1.570,00	1.450,00	1.731,00	1.731,00

QUOTE	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno.	PREVISIONE 2018
QUOTA A TOTALE CARICO DEGLI UTENTI - fascia A	56,00	56,00	56,00	56,00
QUOTA A TOTALE CARICO DEGLI UTENTI - fascia B	78,00	78,00	78,00	78,00
QUOTA A TOTALE CARICO DEGLI UTENTI - fascia C	95,00	95,00	95,00	95,00
QUOTA A TOTALE CARICO DEGLI UTENTI - nucleo Nais	124,59	124,59	124,59	124,59
QUOTA AGEVOLATA	65,00	65,00	65,00	65,00

RICAVI	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno.	PREVISIONE 2018
Fascia "A"	-	-	-	-
Fascia "B"	4.446,00	-	18.096,00	18.096,00
Fascia "C"	74.242,50	61.132,50	109.582,50	109.582,50
Quota agevolata	52.455,00	55.250,00	24.245,00	24.245,00
TOTALE	131.143,50	116.382,50	151.923,50	151.923,50

San Gaetano	18.961,51	20.868,59	4.212,78	4.212,78
Terzo Piano Zanella	89.962,77	95.513,91	111.024,39	111.024,39
Primo Piano Zanella	22.219,22	-	36.686,32	36.686,32

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: pazienti NAISS

GIORNATE PRESENZA / ASSENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine-anno	PREVISIONE 2018
Numero ospiti previsti	30,00	30,00	30,00	30,00
Giornate presenza	10.904,00	0,00	10.703,00	10.703,00
Giornate assenza	1,00	0,00	2,00	2,00
QUOTE	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine-anno	PREVISIONE 2018
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI - presenza	60,00	60,00	60,00	60,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	56,00	56,00	56,00	56,00
	8,59	8,59	8,59	8,59
	64,59	64,59	64,59	64,59
TOTALE	124,59	124,59	124,59	124,59
RIGAVI	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine-anno	PREVISIONE 2018
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI presenza	654.240,00	0,00	642.180,00	642.180,00
ASSENZA (è prevista la riduzione di € 6,50 dal secondo giorno)	53,50	0,00	107,00	107,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	704.289,36	0,00	691.306,77	691.306,77
TOTALE	1.358.582,86	0,00	1.333.593,77	1.333.593,77

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: ospiti CENTRO DIURNO

GIORNATE PRESENZA / ASSENZA	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
Numero ospiti previsti	6,00	6,00	6,00	6,00
NON AUTOSUFFICIENTI				
Non Autosufficienti (giornata intera 5 o 7 giorni la settimana)	4,00	4,00	4,00	3,00
Presenze non autosufficienti	603,00	560,00	840,00	840,00
Non autosufficienti (mezza giornata)	1,00	2,00	2,00	3,00
Presenze non autosufficienti	1.046,00	1.030,00	916,00	916,00
AUTOSUFFICIENTI				
Presenze autosufficienti	-			
Giornate presenza totali	1.649,00	1.590,00	1.756,00	1.756,00

QUOTE	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI	30,00	31,00	31,00	31,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	27,99	27,99	27,99	27,99
TOTALE	57,03	57,03	57,03	57,03
RETTE CENTRO DIURNO AUTOSUFFICIENTI	30,00	31,00	31,00	31,00

RISCAVI	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI presenza	33.780,00	33.325,00	40.238,00	40.238,00
QUOTA RIMBORSATA DALL'AZIENDA ULSS n. 6	31.516,74	30.089,25	36.331,02	36.331,02
TOTALE	65.296,74	63.414,25	76.569,02	76.569,02

PROSPETTO RETTE ANNO 2018: ospiti CASA NOARO

QUOTE	EFFETTIVO 2016	PREVISIONE 2017	EFFETTIVO al 30/11/17 proiettato a fine anno	PREVISIONE 2018
Alloggio n. 1	344,64	345,00	345,00	345,00
Alloggio n. 2		345,00		
Alloggio n. 3	251,89	255,00	255,00	255,00
Alloggio n. 4	251,89	255,00	255,00	255,00
Alloggio n. 5		320,00		
Alloggio n. 6	251,89	255,00	255,00	255,00
Alloggio n. 7	504,51	500,00	345,00	345,00
Totale Mensile	1.604,82	2.275,00	1.455,00	1.455,00
Numero appartamenti a disposizione				7
Numero appartamenti presumibilmente utilizzati				5
CASA NOARO TOTALE GENERALE	19.257,86	20.400,00	17.460,00	17.460,00

