

IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI – DUEVILLE"
Casa di Riposo di Dueville

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

In data **23/12/2019** presso la sede del Centro Servizi Anziani – Dueville, a seguito di convocazione regolarmente diramata, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

			Presente	Assente
MARAN	Andrea	<i>Presidente</i>	<u> X </u>	<u> </u>
RINALDO	Stefano	<i>Vicepresidente</i>	<u> X </u>	<u> </u>
BATTILANA	Antonio	<i>Consigliere</i>	<u> X </u>	<u> </u>
BERSANELLI	Fernanda	<i>Consigliere</i>	<u> </u>	<u> X </u>
MAROLA	Angela	<i>Consigliere</i>	<u> X </u>	<u> </u>

Assiste il Direttore dott.ssa Frison Vilma

presenti n. 4 assenti n. 1

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita a discutere e deliberare sul seguente

OGGETTO:

ESAME ED APPROVAZIONE BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2020.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che con delibera n.125 del 17.12.18 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 e che occorre procedere all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2020;

PRECISATO che in applicazione della L.R. n. 43 del 23.11.2012 e della D.G.R. V.n.780 del 21.05.2013, a partire dal 01.01.2014 le IPAB adottano il sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, sulla base dello schema indicativo di piano dei conti allegato alle succitate disposizioni;

DATO ATTO che il C.D.A. ha provveduto a prendere atto della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013 con delibera n. 129 del 21.11.2013, nonché ad adottare il "Nuovo regolamento interno di contabilità in esecuzione all'art. 8, comma 2 L.R. n. 43/2012" con delibera n. 134 del 28.11.2013;

RICHIAMATA la deliberazione n. 92 del 15/12/19, con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava le rette di degenza per il 2020 ;

RICHIAMATA la deliberazione n. 91 del 15/12/19 , con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava la programmazione delle opere pubbliche per il triennio 2020-2022;

DATO ATTO che il bilancio di previsione 2020, completo di relazione ed allegati, è stato preventivamente inviato al Collegio dei Revisori per il relativo parere;

VISTO lo schema di bilancio per la previsione 2020 così dettagliato:

- a) bilancio economico annuale di previsione – All A2 della DGR n.780/2013
- b) documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale – All. A3 della DGR n. 780/2013;
- c) relazione del patrimonio e piano di valorizzazione – All.4;
- d) relazione del Segretario –Direttore accompagnata dall'All.5 della DGR 780/2013
- e) All.B –Piano degli investimenti triennale
- f) All.C –Prospetto di tesoreria
- g) relazione del Segretario Direttore al documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2020-22
- e) relazione del Revisori dei Conti

DATO ATTO che detto bilancio pareggia in entrata ed in uscita a norma di legge;

VISTO il parere favorevole espresso dai Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 9 del Nuovo Regolamento interno di contabilità , Prot.n. ~~3080~~ del 23 /12/2019;

DATO ATTO che il presente provvedimento viene approvato alla presenza del Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTA la L.R.n.43/2013 e la DGR V. n. 780/2013;

Con voti unanimi, espressi nei modi di legge;

DELIBERA

1. di approvare , ai sensi della L.R. n. 43/2012 e della DGR n. 780/2013, il bilancio preventivo per l'esercizio 2020, ALL.A5, che viene allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, contenente le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, come di seguito specificato e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio:

descrizione	Esercizio 2020
A) Valore della produzione	€ 5.087.573,00
B) Costi della produzione	€ 5.086.023,00
Differenza (a-b)	€ 1.550,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ 50,00
D) Rettifiche di valore	
E) Proventi ed oneri straordinari	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.500,00
-Imposte sul reddito	€ 1.500,00
-Utile (perdita) d'esercizio	€ pareggio

2. di approvare i seguenti documenti, che si allegano alla presente quale parte integrante e sostanziale:

- documento di programmazione economico finanziario di durata triennale, All. A3 della DGR n.780/2013, accompagnato dal piano triennale degli investimenti All.B;

- Piano di valorizzazione del patrimonio – All A.4

- Bilancio economico annuale di previsione analitico -All.A5

- Piano amm.to beni mobili

- Piano ammortamento contributi c/c

- All.C Prospetto di tesoreria

- relazione del segretario Direttore al bilancio economico annuale di prev.2019 con il Piano di investimenti triennali –

2. di allegare alla presente deliberazione il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, così come previsto dal nuovo regolamento, Prot. N. ~~3080~~ del 23/12/2019;

3. di trasmettere copia della presente deliberazione entro 30 gg. dall'approvazione, alla Regione del Veneto Direz.Serv.Sociali.

4. di dare atto che alla approvazione del presente provvedimento è presente il Collegio dei Revisori dei Conti;

5. di dare atto che con la soppressione dei Co.re.co, il presente atto non è più soggetto a controllo preventivo di legittimità. L.R.n. 3/2003, art. 4.

I CONSIGLIERI

[Signature]
[Signature]
[Signature]

IL PRESIDENTE

[Signature]

IL SEGRETARIO

[Signature]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione sarà in corso di pubblicazione per quindici giorni da domani all'Albo dell'Ente.

Dueville, 23 DIC. 2019

IL SEGRETARIO

[Signature]

Pubblicata dal 24 DIC. 2019 al _____

Non soggetto a controllo

Esecutivo per decorrenza termini in data _____

IL SEGRETARIO

La presente copia è conforme all'originale
Dueville li, _____

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2020 DEL CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE- IPAB

Il Collegio dei Revisori dei Conti del CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE-IPAB, ai sensi del vigente Regolamento per il funzionamento del Collegio, ha preso in esame lo schema di bilancio predisposto congiuntamente agli allegati esplicativi. In particolare, la documentazione messa a disposizione del Collegio e dallo stesso esaminata risulta la seguente:

- Schema di bilancio economico di previsione per l'esercizio 2020;
- Documento di programmazione triennale;
- Relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione;
- Relazione del Segretario-Direttore;

Dall'esame della suddetta documentazione, assunte le opportune informazioni e spiegazioni dal Direttore dell'ENTE, emerge quanto segue:

A) BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020

Lo stesso evidenzia in sintesi le sottoindicate previsioni di ricavi e costi :

descrizione	€	Esercizio 2020
A)Valore della produzione		-5.087.573,00
B)Costi della produzione		5.086.023,00
Differenza (a-b)		-1.550,00
C)Proventi ed oneri finanziari		50,00
D)Rettifiche di valore		
E)Prov. Ed oneri straord.		
Risultato ante imposte		-1.500.00
22)Imposte sul reddito		1.500,00
23)Utile (perdita) d'esercizio	€	==

L'impostazione del bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2020 risulta essere stata effettuata nel rispetto della vigente normativa ed in particolare del Regolamento di contabilità adottato con deliberazione del consiglio di amministrazione n 134 del 28.11.2013.

Dall'esame dei dati e della documentazione suindicata si rileva:

▪ **Valore della produzione:**

I ricavi complessivamente previsti ammontano ad **€ 5.087.573,00**; la voce principale risulta essere il ricavo per "Rette" per un importo di € 2.663.116,00, la cui previsione per quote a carico degli utenti, è stata fatta con le tariffe determinate dal C.d.A per l'anno 2020 con la delibera n.92 del 15/12/19 e quote regionali di residenzialità pari a € 2.009.164,00.-

Le altre voci di entrata risultano essere state previste in misura stabile rispetto all'esercizio precedente.

▪ **Costi della produzione:**

Sono previsti complessivamente in € 5.086.023,00 le voci principali sono:

A) Acquisti materie prime per € 167.000,00 riguardanti in particolare:

- per € 11.500,00 - materiale di pulizia c/acquisti;
- per € 7.000,00 - materiale di consumo c/cquisti;
- per € 6.000,00 - cancelleria;
- per € 19.000,00 - materiale per la cura della persona c/acquisti;
- per €1 2.500,00 - medicinali c/acquisti;
- per € 95.000,00 - materiale monouso incontinenza;
- per € 7.500,00 - materiale sanitario;
- per € 500,00 - materiale per la sicurezza;
- per € 2.000,00 - indumenti da lavoro;
- per € 6.000,00 - Carburanti e Lubrificanti

B) Costi per servizi per € 2.453.372,00 e riguardano principalmente:

- per € 1.300.000,00 - servizio socio assistenziale ed infermieristico;
- per € 98.00,00 - servizio pulizie e sanificazione ambienti,
- per € 335.700,00 - servizio di mensa esterna;
- per € 30.000,00 - servizio di ristorazione c/terzi;
- per € 800,00 - servizio di derattizzazione e disinfestazione;
- per € 40.000,00 - servizio di lavanderia;
- per € 5.000,00 - servizi per attività ricreativa ;
- per € 6.000,00 - spese per trasporto anziani;
- per € 47.000,00 - servizi amministrativi;
- per € 80.000,00 - servizio medico di base;
- per € 17.500,00 - servizio di consulenza fiscale, amministrativa, tecnica;
- per € 8.000,00 - per servizi smaltimento rifiuti;
- per € 100.000,00 - per forniture energia elettrica;
- per € 3.000,00 - Spese telefoniche ;
- per € 45.000,00 - per fornitura gas
- per € 78.000,00 - per manutenzione fabbricati
- per € 38.600,00 - per manutenzione impianti idraulici ed elettrici.
- per € 500,00 - per manutenzione macchine ufficio e arredi,
- per € 13.000,00 - per attrezzature ;
- per € 6.000,00 - per manutenzione estintori, antincendio;
- per € 6.500,00 - per manutenzione automezzi;
- per € 30.000,00 - per canone manutenzione periodica
- per € 14.000,00 - per manutenzione periodica software;

I dati previsionali suindicati sono stati predeterminati in via presunta con riferimento alle risultanze degli impegni di spesa aggiornati per l'esercizio 2019 e risultano nella sostanza, per quanto analizzabili, congrui e coerenti nelle previsioni.

B) costi per godimento beni € 5.400,00 inerenti:

- per € 1.400,00 - noleggi fotocopiatore
- per € 4.000,00 - licenza d'uso software

C) costi per il personale per € 2.168.690,00 così dettagliati:

- per € 1.588.270,00 - stipendi al personale
- per € 453,920,00 - per contributi INPS ex INPDAP ed INAIL;
- per € 126,500,00 - per IRAP metodo retributivo.

Relativamente alla previsione per costi del personale, la stessa risulta essere stata formulata in base ad idoneo prospetto esplicativo dei costi per unità ed operatore.

C) costi per ammortamenti e accantonamenti per € 259.261,00 così dettagliati:

- per € 2.073,00 - ammortamenti immobilizzazioni immateriali
- per € 252.188,00 - ammortamenti immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento previste risultano essere fondate sulla ricostruzione analitica dei costi per immobilizzazioni materiali ed immateriali effettuate e risultano nella sostanza congrue, così come congrua risulta l'allocazione di apposito accantonamento per rischi su crediti.

E) gestione finanziaria:

La gestione finanziaria prevede ricavi correlati alle giacenze di tesoreria ed alle attività finanziarie disponibili.

Imposte: sono previste come gli esercizi precedenti e quantificate in € 1.500,00.

Risultato previsto: In conformità alla vigente normativa, è previsto il pareggio di bilancio.

B) BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

Il documento di programmazione pluriennale prevede in sintesi le sottoindicate previsioni:

descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Valore della produzione	5.087.573	5.141.403	5.152.575
Costi della produzione	5.086.023	5.139.853	5.151.025
Differenza (a-b)	1.550	1.550	1.550
Proventi finanziari	-50	-50	-50
Rettifiche di valore			
Prov. Ed oneri straordin.			
Risultato ante imposte	1.500	1.500	1.500
Imposte sul reddito	1.500	1.500	1.500
Utile (perdita) d'esercizio	0	0	0

Dalle analisi svolte risulta che le previsioni pluriennali per gli esercizi 2020-2022 sono state effettuate tenendo in debita considerazione i principi di continuità operativa rispetto alla carta dei servizi attuale, nonché gli impegni assunti e/o assumibili.

Altresì il documento di programmazione triennale evidenzia gli investimenti previsti e la correlata copertura finanziaria come meglio sottoprecisato:

INVESTIMENTI PREVISTI	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2022
Software	1.200		
Interventi alla sede	128.000		
Impianti, attrezzature, mobili e macchine ufficio	264.000	24.000	13.000
TOTALE	393.2000	24.000	13.000

COPERTURA FINANZIARIA

INVESTIMENTI	MEZZI PROPRI	MEZZI TERZI	DI	CONTRIB.C/ CAPITALE	TOTALE
ESERC.2020	393.200		0	0	393.200
ESERC.2021	24.000		0	0	24.000
ESERC.2022	13.000		0	0	13.000
TOTALE	430.200		0	0	430.200

Nella sostanza gli investimenti previsti per il triennio 2020-2022 sono previsti con utilizzo esclusivo di risorse proprie e si ritiene siano sostenibili dall'ente in virtù degli avanzi di amministrazione disponibili e dei flussi finanziari maturabili, così come evidenziati nel budget finanziario di cui all'allegato C del fascicolo di bilancio, evidenziante la previsione dei flussi finanziari per il triennio 2020-2022.

C) PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Il piano di valorizzazione del patrimonio evidenzia in fatto come l'Ente sia proprietario della struttura e di porzioni di terreno strumentali alla struttura stessa e non abbia nella propria disponibilità, sia a titolo di proprietà come di altro diritto reale nonché a titolo anche di mero godimento, altri beni immobili.

Il valore complessivo ricostruito alla data attuale del compendio fabbricati risulta evidenziato in € 1.926.843,31 oltre ad € 112.320,00 per terreni, di cui complessivamente € 4.491.317,79 derivanti da contributi in conto capitale erogati da terzi ed € 1.000.000,00 da prestito mediante Fondo di Rotazione della Regione Veneto in corso di ammortamento.

Il piano non evidenzia la disponibilità di attività finanziarie liberamente disponibili rispetto agli investimenti fatti in c/c vincolati presso CentroVeneto Bassano Banca per € 300.000,00 e Banca S.Giorgio e Valle Agno per €

1.000.500, ad eccezione della giacenza di tesoreria così come risulterà alla data di chiusura dell'esercizio.

D) RELAZIONE DEL SEGRETARIO-DIRETTORE

La relazione del direttore analizza in sintesi le principali poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2020, con appropriate spiegazioni.

Alla data attuale, viste le verifiche sin qui effettuate sull'esercizio 2019 si ritiene che la gestione dello stesso sia in equilibrio e quindi non necessitante di provvedimenti di riequilibrio con effetti sull'esercizio 2020.

VISTO QUANTO SOPRA

-Il Collegio, sulla base della bozza di bilancio analizzata e dei relativi documenti di supporto;

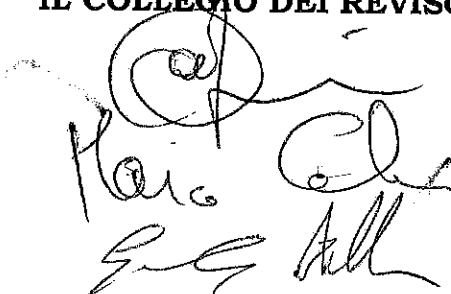
-ritenute congrue e coerenti, per quanto ad oggi conoscibile, le previsioni dei ricavi e dei costi previste;

esprime

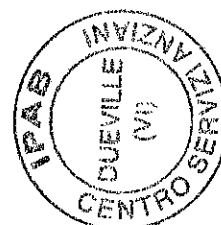
quindi parere favorevole al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 e triennale 2020-2022 dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE così come predisposti e presentati.

DUEVILLE, 18 dicembre 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2020	Bilancio di esercizio 2018 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2019 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2020 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.449.905	4.496.791	4.802.988	306.197
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio	41.618		-	-
4) Contributi in conto capitale	30.660	19.725	17.785	1.940
5) Altri ricavi e proventi	240.154	151.000	266.800	115.800
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.762.337	4.667.516	5.087.573	420.057
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	159.236	161.000	167.000	6.000
7) Costi per servizi	2.210.139	2.114.108	2.453.372	339.264
8) Costi per godimento beni di terzi	1.950	2.100	5.400	3.300
9) Costi del personale	1.987.033	2.130.000	2.168.690	38.690
a) Salari e stipendi	1.489.057	1.560.000	1.588.270	28.270
b) Oneri sociali	377.772	443.000	453.920	10.920
c) Trattamento di fine rapporto			-	-
d) IRAP metodo retributivo	120.204	127.000	126.500	500
e) Altri costi			-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	264.720	225.408	259.261	33.853
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.074	1.952	2.073	121
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	219.813	223.456	252.188	28.732
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	42.833		5.000	5.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.901		-	-
12) Accantonamenti per rischi	3.831		-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	30.212	33.350	32.300	1.050
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.661.021	4.665.966	5.086.023	420.057
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	101.316	1.550	1.550	-
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	1.612	100	100	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	185	150	150	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	1.427	50	50	-
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	102.743	1.500	1.500	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.029	1.500	1.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	101.714	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012			-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi			-	-
Pareggio di bilancio			-	-



Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.802.988	4.856.158	4.870.627
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	17.785	15.777	11.133
5) Altri ricavi e proventi	266.800	269.468	270.815
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	5.087.573	5.141.403	5.152.575
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	167.000	168.670	170.357
7) Costi per servizi	2.453.372	2.477.906	2.502.685
8) Costi per godimento beni di terzi	5.400	5.454	5.509
9) Costi del personale	2.168.690	2.168.690	2.190.377
a) Salari e stipendi	1.588.270	1.588.270	1.604.153
b) Oneri sociali	453.920	453.920	458.459
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	126.500	126.500	127.765
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	259.261	286.510	249.149
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.073	401	400
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	252.188	281.109	243.749
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	5.000	5.000	5.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	32.300	32.623	32.949
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	5.086.023	5.139.853	5.151.025
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.550	1.550	1.550
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	100	100	100
17) Interessi e altri oneri finanziari	150	150	150
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	50	50	50
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
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	-	-
Pareggio di bilancio	-	-	-



Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01.01.2020

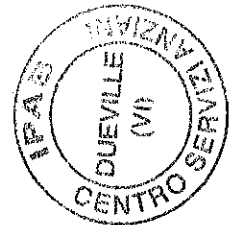
N°	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	FABBRICATO STRUMENTALE	Dueville Via IV Novembre, n. 11	Fg.2 mapp. 277 sub 4, Cat. B5 cl.02	24218mc	Centro servizi anziani	=	1.926.834,31	Costo di acquisto maggiorato dei costi di ampliamento al netto dei contributi a fondo perduto pari a € 4.491.317,79	
2	TERRENO STRUMENTALE	Dueville Via IV Novembre, n. 11	Fg.2 mapp. 277 sub 4, mapp. 1633 sub 1 E mapp. 1633 sub 2	8815 mq	Terreno su cui insiste fabbricato strumentale e le relative pertinenze		112.300,00	Costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori.	

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del 01.01.2019

L'ente non detiene immobili di interesse storico e artistico alla data del 01.01.2018

Investimenti finanziari alla data del 01.01.2020

N°	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio
1	Banca San Giorgio conto di deposito	1.000.500	1.000.500
2	Banca Centrogeneto c/c vincolato	300.000	300.000



Allegato B - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>(i) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	1.200,00	400,00		400,00		400,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
a) Licenza d'uso software a tempo determinato							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi							
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		1.200,00	400,00		400,00		400,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
<i>(ii) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni							
2) Fabbricati	3%	1.200,00	3.840,00		3.840,00		3.840,00
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	2.300,00	18.450,00		36.900,00		36.900,00
b) Impianti specifici	15%						
c) Macchinari	15%						
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%	800,00					
b) Attrezzature sanitarie	15%	800,00					
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	500,00	600,00		1.950,00		3.075,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	500,00					
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	3.000,00					
d) Automezzi	20%						
e) Automezzi trasporto anziani	20%						
f) Autovetture	25%						
g) Altri beni	15%						
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		392.000,00	23.765,00	24.000,00	45.590,00	13.000,00	48.540,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		395.200,00	24.165,00	24.000,00	45.990,00	13.000,00	48.940,00

NOTE

- (1) Per il primo anno di entrata in funzione del bene la percentuale di ammortamento è ridotta del 50% oppure in proporzione ai giorni di utilizzo nell'anno
- (2) All'acquisto di beni immateriali (es. software) non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
- (3) In caso di incremento di valore di un bene già esistente, non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
- (4) L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.



Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito			
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	0	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	254.261	281.510	244.149
Accantonamento ai fondi	11.992	5.000	5.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	266.253	286.510	249.149
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
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	-17.785		
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	248.468	286.510	249.149
Interessi incassati/(pagati)			
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	248.468	286.510	249.149
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-393.200	-24.000	-13.000
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	-393.200	-24.000	-13.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)			
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-144.732	262.510	236.149
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.400.000	1.255.268	1.517.778
di cui depositi bancari e postali	1.400.000	1.255.268	1.517.778
di cui denaro e valori in cassa	0	0	0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.255.268	1.517.778	1.753.927
di cui depositi bancari e postali	1.255.268	1.517.778	1.753.927
di cui denaro e valori in cassa	0	0	0

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

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



Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività Istituzionale		4.802.988
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	4.732.580	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	2.009.164	
b.3) con altri enti pubblici	2.723.416	
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	70.408	
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		284.585
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	17.785	
b) altri ricavi e proventi	266.800	
Totale valore della produzione (A)		5.087.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		167.000
7) per servizi		2.453.372
a) erogazione di servizi Istituzionali	1.815.500	
b) acquisizione di servizi	493.472	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	121.900	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	22.500	
8) per godimento di beni di terzi		5.400
9) per il personale		2.168.690
a) salari e stipendi	1.588.270	
b) oneri sociali	453.920	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	
e) altri costi	126.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		259.261
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.073	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.188	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		32.300
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	32.300	
Totale costi (B)		5.086.023
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.550
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		100
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	100	
17) interessi e altri oneri finanziari		150
a) interessi passivi	100	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	50	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		50
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		



18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		1.500
imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.500
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi		-
Pareggio di bilancio		-

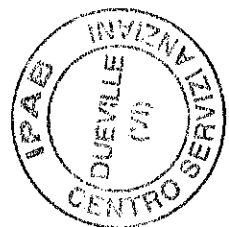
VERO



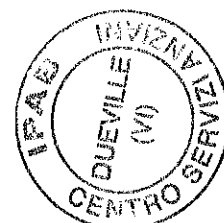
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	
	Valore della produzione attività caratteristica	5.087.573,00
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.802.988,00
	Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (*)	2.685.116,00
	Ricavi per rette ospiti da privati	2.099.162,00
	Quote regionali di residenzialità	160.300,00
	Ricavi per centro diurno Alzheimer	170.493,00
	Ricavi per centro diurno da privati	
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (*)	
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (*)	
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)	
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza (Rettifiche di ricavi per prestazioni)	
	(Sconti e abbuoni)	
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	
3	Contributi in conto esercizio	
	Contributi c/esercizio stato (*)	
	Contributi c/esercizio regione (*)	
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici (*)	
	Contributi in c/esercizio non di competenza	
4	Contributi in conto capitale	17.785,00
	Contributi c/capitale	
	Contributi c/impianti (quota annua)	
	Contributi da enti pubblici	
	Contributi da privati	
	Contributi in c/capitale non di competenza	
5	Altri ricavi e proventi	266.800,00
	Ricavi mensa interni	
	Proventi pasti a domicilio	
	Proventi utilizzo centro cottura	
	Altri ricavi e proventi	
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	
	Rimborsi spese vari	
	Omaggi da fornitori	
	Donazioni e lasciti	
	Erogazioni liberali ricevute	
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
	Plusvalenze eccezionali	
	Soppravvenienze attive	
	Sopravvenienze attive eccezionali	
	Rettifica costi anni precedenti	
	Altri ricavi e proventi non di competenza	



Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
	Valore della produzione non caratteristica	-
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	-
	Affitti fondi rustici	
	Affitti fabbricati non strumentali	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.087.573,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
	Costi della produzione attività caratteristica	5.086.023,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.000,00
	Materiale cura della persona c/acquisti	19.000,00
	Materiali di consumo c/acquisti	17.000,00
	Materiale di pulizia c/acquisti	11.500,00
	Cancelleria	5.000,00
	Materiale sanitario c/acquisti	12.500,00
	Medicinali c/acquisti	12.500,00
	Materiali di manutenzione c/acquisti	
	Indumenti da lavoro	2.000,00
	Carburanti e lubrificanti	6.000,00
	Materiale mono uso incontinenza	19.000,00
	Materiale per la sicurezza	5.000,00
	Spese accessorie su acquisti	500,00
	Trasporti su acquisti	
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	
7	Per servizi	2.453.372,00
	Servizi assistenziali	1.050.000,00
	Servizi di pulizia e sanificazione	13.000,00
	Servizio ristorazione	33.000,00
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	800,00
	Servizi di lavanderia	10.000,00
	Servizio mensa esterna	30.000,00
	Spese per attività ricreativa	5.000,00
	Spese per soggiorni climatici	
	Servizi religiosi	
	Servizi funerari	
	Altri servizi appaltati	
	Spese per trasporti anziani	15.000,00
	Servizi di vigilanza	
	Servizi amministrativi	
	Spese medico di base	17.000,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	
	Spese per consulenze 81/08	12.000,00
	Spese contenzioso e recupero crediti	
	Consulenze tecniche	10.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	15.000,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	18.000,00
	Spese certificazione ente	14.500,00
	Spese viaggi e trasferte	5.000,00
	Spese elaborazione cedolini paghe	10.500,00



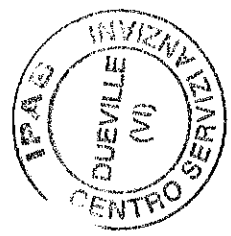
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
	Spese per fornitura energia elettrica	100.000,00
	Spese telefoniche	13.000,00
	Gas e riscaldamento	45.000,00
	Fornitura acqua	1500,00
	Spese postali e di affrancatura	3.000,00
	Spese servizi bancari tesoreria	178.000,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	500,00
	Manutenzione impianti idraulici ed elettrici	38.600,00
	Manutenzioni macchine ufficio ed arredi	13.000,00
	Manutenzione attrezzature	15.000,00
	Manutenzione estintori ed impianti antincendio	16.500,00
	Manutenzione automezzi	300,00
	Manutenzione software	16.000,00
	Manutenzione ascensori	14.000,00
	Altre manutenzioni	14.000,00
	Canoni di manutenzione periodica	14.000,00
	Canoni di manutenzione periodica software	15.000,00
	Compensi componenti nucleo valutazione	15.000,00
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	15.000,00
	Compensi ai revisori dei conti	15.000,00
	Compensi per lavori occasionali	
	Contributi INPS gestione separata	
	Contributi INAIL, coccò	
	Irapp occasionali, coccò e amministratori	14.500,00
	Rimborsi a piè di lista del personale	
	Indennità agli amministratori	15.500,00
	Indennità per commissioni concorso	
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	1.880,00
	Provvigioni lavoro interinale	2.000,00
	Buoni pasto	13.000,00
	Assicurazione fabbricati strumentali	
	Assicurazioni RCA	2.000,00
	Altre assicurazioni	16.000,00
	Pedaggi autostradali	
	Altre spese per servizi vari	6.999,00
	Accantonamenti per spese per servizi	
	Spese per servizi non di competenza	
8	Per godimento di beni di terzi	5.000,00
	Affitti e locazioni	5.400,00
	Canoni leasing	
	Licenza d'uso software d'esercizio	
	Canoni di noleggio	4.000,00
9	Costi per il personale	1.100,00
a	Salari e stipendi personale	2.168.690,00
	Stipendi personale dipendente	1.588.270,00
	Costo personale lavoro interinale	1.248.270,00
	Fondo produttività	1.000.000,00
	Accantonamento per spese del personale	1.740.000,00
	Stipendi personale dipendente non di competenza	



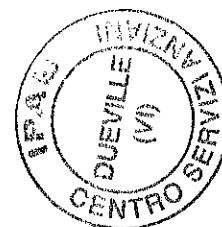
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
	b Oneri sociali personale	453.920,00
	Contributi INPS ex INPDAP	36.350,00
	Contributi INAIL personale dipendente	17.560,00
	Contributi INPS	
	Oneri Sociali lavoro interinale	
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale	
	Contributi INPS ex INPDAP non di competenza	
	c Trattamento di fine rapporto	
	Quota accantonamento TFR dipendenti	
	d IRAP metodo retributivo	126.500,00
	IRAP metodo retributivo	126.500,00
	IRAP metodo retributivo - anni precedenti	
	e Altri costi personale	
	Altri costi personale	
	Altri costi del personale non di competenza	
10	Ammortamenti e svalutazioni	259.261,00
	a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.073,00
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	2.073,00
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.188,00
	Ammortamento fabbricato strumentale	139.504,00
	Ammortamento impianti generici	63.806,00
	Ammortamento impianti specifici	13.174,00
	Ammortamento macchinari	
	Ammortamento attrezzature varie	13.036,00
	Ammortamento attrezzature sanitarie	12.993,00
	Ammortamento mobili e arredi	131.996,00
	Ammortamento macchine e macchine ordinarie d'ufficio	
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	18.030,00
	Ammortamento autoveicoli	
	Ammortamento automezzi	
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	4.056,00
	Ammortamento altri beni materiali	420,00
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	
	c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	5.000,00
	Accantonamento per rischi su crediti	5.000,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	
11	Variazione delle rimanenze	
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	
	Rimanenze iniziali alimentari	
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	



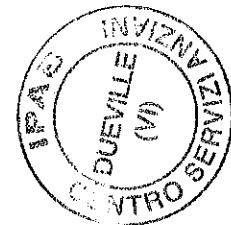
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
	Rimanenze iniziali cancelleria	
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	
	Rimanenze finali alimentari	
	Rimanenze finali materiali di consumo	
	Rimanenze finali materiale di pulizia	
	Rimanenze finali cancelleria	
	Rimanenze finali materiale sanitario	
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	
12	Accantonamento per rischi	
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	
	Accantonamento per altri oneri e rischi	
13	Altri accantonamenti:	
	Altri accantonamenti	
14	Oneri diversi di gestione	32.300,00
	Imposte di bollo	1.000,00
	Tasse di circolazione automezzi	1.900,00
	Tasse sui rifiuti	15.000,00
	Imposte sostitutive	
	Servizio idrico integrato	
	IMU/TASI	
	Imposta di registro	
	Imposte ipotecarie e catastali	
	IVA indetraibile (pro-rata)	
	Tasse di concessione governativa	
	Altre imposte e tasse	3.000,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	3.200,00
	Abbonamenti riviste, giornali	
	Spese varie	200,00
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	
	Omaggi	
	Multe e ammende	
	Erogazioni liberali pagate	
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	3.000,00
	Minusvalenze eccezionali	
	Sopravvenienze passive	
	Sopravvenienze passive eccezionali	
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione	
	Oneri diversi di gestione non di competenza	
	Costi della produzione attività non caratteristica	
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
	Acquisti attività non caratteristica	
7	Per servizi	
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	
10	Ammortamenti e svalutazioni	

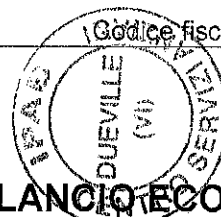


Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/risponsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2020
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale	
14	Oneri diversi di gestione	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.086.023,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.550,00
15	Proventi da partecipazioni	-
	Proventi da società controllate/collegate	
	Altri proventi da partecipazioni	
16	Proventi finanziari	100,00
	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	100,00
	Interessi attivi di conto corrente	
	Interessi su depositi postali	
	Interessi di altri crediti	
	Interessi di crediti di imposta	
	Contributi c/interessi	
	Arrotondamenti attivi	
	Interessi attivi non di competenza	
17	Interessi e altri oneri finanziari	150,00
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	
	Interessi passivi su mutui	
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	
	Sconti e altri oneri finanziari	
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	
	Arrotondamenti passivi	
	Interessi passivi non di competenza	
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	50,00
18	Rivalutazioni	-
	Rivalutazioni di partecipazioni	
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
19	Svalutazioni	-
	Svalutazioni di partecipazioni	
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	



	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2020
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500,00
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.500,00
	Imposte correnti	1.500,00
	IRES	
	IRAP non retributivo	
	Imposte esercizi precedenti	
21	Utile o perdita dell'esercizio	
	Utile dell'esercizio	-
	Utile dell'esercizio	-
	Perdita dell'esercizio	-
	Perdita dell'esercizio	-
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	
	Paraggio di bilancio	-





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

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.134 del 28/11/2013 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, con delibere n.81 e 82 del 15/12/19;

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

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

Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti 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 dal secondo comma dell'art. 8 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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e svolge anche attività semiresidenziale di Centro Diurno per anziani autosufficienti e non auto affetti da Alzheimer.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA**A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

Si tiene, inoltre, conto della difficoltà nella copertura dei posti letto convenzionati e la conseguente previsione di copertura con inserimento di ospiti a retta privata.

ANNO 2020

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Non autosuff. 1° liv. N.83	362	n.50x€55,26 n.31x€53,88 n.2 x €60,00	€ 1.000.206,00 € 604.641,36 € 43.440,00	€ 49,00 x 83 x362 gg	€ 1.472.254,00
Non autosuff 2°liv .n. 24	362	n.24 x € 57,00	€ 495.216,00	€ 56,00 x24x362gg	€ 486.528,00
Non autosuff. privati n.8	362	8x€94,32	€273.150,72		
N,13 autosuff.	362	n.6 x € 49,36	€ 107.209,00		
	362	n.6 x€50,71	€ 110.142,12		
	362	n.1x€55,00	€ 19.910,00		
Centro diurno autosufficienti n.10	260	n.10x € 27,08	€ 70.408,00		
Centro Diurno Non Autosuff.Alzheimer n.8	225	n.8 x € 33,5	€60,300,00	€27,99x8x225gg	€ 50.382,00
Spese istruttoria ingressi definitivi stimati n. 50	40	€ 200,00	€ 8.000,00		
Spese istruttoria ingressi temporanei stimati n. 10	10	€ 120,00	€ 1.200,00		
totale			€2.793,823,19		€2.009.164,00

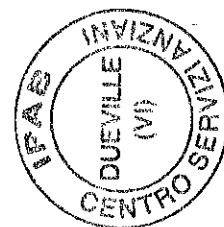
Arrotondato

tot.rette € 4.802.988,00

Per quanto riguarda le previsioni dei ricavi per gli anni 2020 e 2021, sono stati previsti per il 2020 n. 8 posti in trasformazione da auto a non autosuff., pur avendo ottenuto la trasformazione di tutti i n. 21 p.l.. Il completamento della trasformazione richiederà alcuni anni, stante la tipologia degli ospiti attualmente accolti.

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

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali è così dettagliata:

Descrizione	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021	Quota contributi 2022
Cariverona 2012 per acquisto arredi	0,00	0,00	0,00
Cariverona 2013 per acquisto ausili	2.409,48	401,58	0,00
Cariverona 2014 per acquisto ausili e arredi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Cariverona 2015 per acquisto sollevatori	5.090,52	5.090,52	848,42
Cariverona 2017 per acquisto automezzi	3.685,18	3.685,18	3.685,18
Comune di Dueville 2017 per spese urbanizzazione	600,00	600,00	600,00
Totale	17.785,00	15.777,28	11.133,60

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari ed è così dettagliata.

Descrizione	Anno 2020
Rimborsi ulss per cov,	€ 145.000,00
Rimborso utilizzo centro cottura	€ 33.000,00
Proventi pasti a domicilio	€ 40.500,00
Altri ricavi e proventi	€ 1.500,00
Rimborsi spese varie	€ 10.000,00
Lasciti e donazioni	€ 1.000,00
Recupero personale distaccato c/0 terzi	€ 38.800,00
Rimborsi spese varie	7.000,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento pari all'1,5%.

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

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

MATERIALE MONOUSO

L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella:



Descrizione	Anno 2020
Materiale monouso incontinenza	€ 95.0000,00
Materiale cura della persona	€ 19.000,00
Cancelleria	€ 6.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 11.500,00
Materiale di consumo c/acquisti	€ 5.000,00

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	Anno 2020
Medicinali c/acquisti	€12.500,00
Materiale sanitario c/acquisti	€7.500,00

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Anno 2020
Materiale per la sicurezza	€ 500,00
Indumenti da lavoro	€ 2.000,00
Carburanti e lubrificanti	€ 6.000,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento dello 0,25%.

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

SERVIZI APPALTATI

I servizi appaltati dell'ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2020
-------------	-----------

Lavanderia	40.000,00
Pulizia e sanificazione	98.000,00
Servizi assistenziali	1.300.000,00
Serv.ristorazione c/ terzi	30.000,00
Serv.derattizzazione	800,00
Serv.Mensa	335.700,00
Spese trasporto anziani	6.000,00



COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per l'anno precedente.

Descrizione	Anno 2020
Amministrative e fiscali	17.500,00
Spese medico di base	80.000,00
Spese legali recupero crediti	8.000,00
Cons.tecniche	10.000,00
elaboraz.cedolini	10.500,00
Consulenze L. 81/08	3.000,00
Medico competente	10.000,00
Serv.amm.vi	47.000,00
Spese certificazioni crediti	4.500,00
Compenso componenti nucleo valutazione	1.900,00
Compensi ai revisori dei conti	6.000,00
IRAP su compensi	1.500,00

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici.

Descrizione	Anno 2020
Energia elettrica	100.000,00
Spese riscaldamento	45.000,00
Spese telefoniche	3.000,00

MANUTENZIONI

Sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2020
Manut.fabbr.strumentali	78.000,00
impianti idraulici ed elettrici	38.600,00
Manutenzione macchine ufficio e arredi	500,00
Manut. antincendio	6.000,00
Manut.attrezzature	13.000,00

Manut.ascensori	6.000,00
Manut.software	300,00
Manut.automezzi	6.500,00
Altre manutenzioni	4.000,00
Canoni Manut.periodica	30.000,00
Canoni di manutenzione periodica software	14.000,00



ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2020
Ass. RC	4.000,00
Ass. incendio,fabbr.etc	16.000,00

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2020
Altri serv. vari	6.992,00
Spese attività ricreativa	6.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	7.500,00
Spese viaggi e trasferte	500,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
Spese servizi bancari tesoreria	3.000,00
Indennità agli amministratori	15.000,00
Indennità per commissioni di concorso	1.700,00
Formazione personale	14.880,00
Provvigioni lavoro interinale	20.000,00

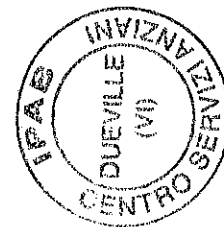
Per il 2020 e 2021 è stato previsto un incremento dello 0,25% tranne per le manutenzioni sui fabbricati strumentali per i quali è stata prevista una riduzione degli interventi di manutenzione.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di stipulare.

Descrizione	Anno 2020
Licenza software	4.000,00
Canoni noleggio	1.400,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento pari all'1,5%.



B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 59 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 1 lavoratori che si prevede di assumere con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Sede -Via IV Novembre 11 -. DUEVILLE
AREA AMM.VA N.1 Dirigente n.1 Funzionario amm.vo n.1 istrutt. Ammn.vo n.1 collab. Amm.vo n.1 ass.soc.le	n. 5
AREA SOCIO ASS.LE N.1 Infermieri n.3 Capo Area n.46 OSS n.1 Fisioterapista n.1 Educatore n.6 Serv.generali	n. 54

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

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

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'articolo 21 dell'allegato A della Dgr 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente all'anno 2020, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2020	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	86.847,53	86.847,53
Ammortamento impianti generici			
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	251,22		
Ammortamento attrezzature sanitarie	566,11		
Ammortamento mobili e arredi	1.112,83		
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche			
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali	90,00		0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	88.867,69	86.847,53	86.847,53



Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Non sono stati previsti accantonamenti per svalutazione crediti ..

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

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

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base ai dati storici.

Descrizione	Anno 2020
Imposta di bollo	1.000,00
Tasse di circolazione automezzi	900,00
Tassa sui rifiuti	15.000,00
Serv idrico integrato	5.000,00
Altre imposte e tasse	5.000,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.200,00
Abbonamenti riviste e giornali	1.200,00
Erogazioni liberali pagate	3.000,00

Per gli anni 2021 e 2022 si è stimato un incremento pari all'1,5%.

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

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.

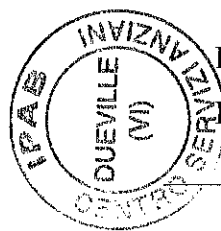
C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati previsti oneri finanziari per € 150,00.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel 2020.

Dueville, 23/12/19



Il Segretario Direttore
Dott.ssa Valma Frison