

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2021
DEL CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE- IPAB**

Il Revisori dei Conti del CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE-IPAB, ai sensi del vigente Regolamento per il funzionamento dell'Organo di Controllo, ha preso in esame lo schema di bilancio previsionale per l'anno 2021 predisposto congiuntamente agli allegati esplicativi.

In particolare, la documentazione messa a disposizione del Revisore, inviata mediante comunicazione via mail del 22 dicembre 2020, e dallo stesso esaminata risulta la seguente:

- Documenti di bilancio previsionale anno 2021;
- Delibera n. 81 del 2 dicembre 2020 avente ad oggetto: Determinazione rette anno 2021;
- Prospetto costi del personale;
- Prospetto ipotesi del fabbisogno dei servizi in appalto;
- Delibera n. 84 del 2 dicembre 2020 avente ad oggetto: Programmazione triennale delle OO.PP 2021-2023 e Programma biennale 2021-2022 delle forniture di beni e servizi;
- Relazione sul patrimonio del Presidente e relativo piano di valorizzazione;
- Relazione del Direttore.

Dall'esame della suddetta documentazione emerge quanto segue:

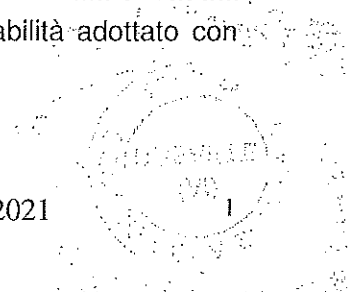
A) BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

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

descrizione	€	Esercizio 2021
A) Valore della produzione		4.550.973,00
B) Costi della produzione		-4.549.423,00
Differenza (a-b)		1.550,00
C) Proventi ed oneri finanziari		-50,00
D) Rettifiche di valore		
E) Proventi ed oneri straordinari.		
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 2021 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:**

Complessivamente i ricavi previsti ammontano complessivamente ad € 4.307.695,00. Tale voce è composta quanto ad € 2.489.599,04 per le "Rette" determinate sulla scorta della Delibera n. 81 del 2 dicembre 2020 avente ad oggetto la determinazione delle rette per l'anno 2021; quanto ad € 1.818.096,00 per le "Quote regionali di residenzialità"; quanto ad € 15.778,00 per i "Contributi in c/capitale"; e quanto ad € 227.500,00 per "Altri ricavi e proventi" tra cui rilevano i "Rimborsi ULSS per convenzioni varie" e i "Ricavi per pasti a domicilio".

▪ **Costi della produzione:**

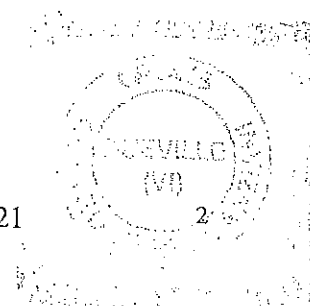
Sono previsti complessivamente in € 4.549.423,00 e le voci principali sono:

A) Acquisti materie prime per € 138.000,00 riguardanti in particolare:

- per € 11.500,00 - materiale per cura della persona;
- per € 7.000,00 - materiale di consumo;
- per € 9.000,00 - materiale di pulizia;
- per € 6.000,00 - cancelleria;
- per € 19.000,00 - materiale sanitario;
- per € 2.500,00 - medicinali;
- per € 95.000,00 - materiale monouso incontinenza;

B) Costi per servizi per € 2.024.066,00 che riguardano principalmente:

- per € 1.041.062,00 - socio assistenziale ed infermieristico;
- per € 98.000,00 - pulizie e sanificazione ambienti,
- per € 290.000,00 - ristorazione;
- per € 37.000,00 - lavanderia;
- per € 28.000,00 - mensa esterna;
- per € 85.000,00 - medico di base;
- per € 17.500,00 - consulenza fiscale, amministrativa;
- per € 8.000,00 - contenzioso recupero crediti;
- per € 9.000,00 - consulenze tecniche;
- per € 14.000,00 - smaltimento rifiuti;
- per € 10.500,00 - elaborazione cedolini paghe;
- per € 90.000,00 - energia elettrica;
- per € 40.000,00 - gas;
- per € 32.612,00 - manutenzione fabbricati;
- per € 33.000,00 - manutenzione impianti idraulici ed elettrici;
- per € 13.000,00 - manutenzione attrezzature;
- per € 6.000,00 - manutenzione estintori, antincendio;
- per € 6.500,00 - manutenzione automezzi;
- per € 6.000,00 - manutenzione ascensori;
- per € 30.000,00 - canone manutenzione periodica;
- per € 14.000,00 - manutenzione periodica software;
- per € 16.500,00 - indennità amministratori;
- per € 14.700,00 - ricerca e formazione del personale;
- per € 15.000,00 - lavoro interinale;
- per € 16.000,00 - assicurazioni;



- per € 6.992,00 - servizi vari

I dati previsionali suindicati sono stati determinati con riferimento alle risultanze degli impegni di spesa aggiornati per l'esercizio 2020 o con riferimento all'andamento storico dei dati.

C) costi per godimento beni di terzi € 5.400,00 così dettagliati:

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

D) costi per il personale per € 2.091.659,00 così dettagliati:

- per € 1.523.027,00 - stipendi personale;
- per € 444.699,00 - contributi INPS ex INPDAP ed INAIL;
- per € 123.933,00 - IRAP metodo retributivo.

Relativamente alla previsione per i costi del personale, la stessa risulta essere stata formulata sulla base ad idoneo prospetto esplicativo dei costi.

E) costi per ammortamenti e svalutazioni per € 245.998,00 così dettagliati:

- per € 1,00 - ammortamenti immobilizzazioni immateriali;
- per € 252.188,00 - ammortamenti immobilizzazioni materiali;
- per € 5.000,00 - svalutazione crediti.

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

F) costi per oneri diversi gestione per € 44.300, tra cui rilevano:

- per € 25.000,00 per tassa rifiuti;
- per € 7.000,00 per servizio idrico integrato;
- per € 5.000,00 per altre imposte e tasse.

▪ **Differenza tra valore e costi della produzione:**

La differenza tra valore e costi della produzione è di conseguenza pari ad € 1.550.

▪ **Gestione finanziaria:**

La gestione finanziaria prevede ricavi correlati alle giacenze di tesoreria ed alle attività finanziarie disponibili e costi stimati in € 100 determinando così un risultato complessivo negativo pari ad € 50.

▪ **Imposte:**

Sono previste in € 1.500,00.

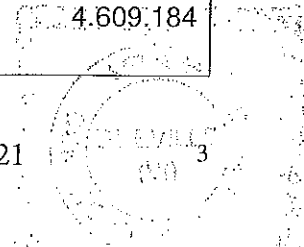
▪ **Risultato:**

Il bilancio previsionale presentato al Revisore espone un pareggio di bilancio.

B. BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE E PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il documento di programmazione pluriennale prevede in sintesi le sotto indicate previsioni:

descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Valore della produzione	4.550.973	4.591.681	4.610.735
Costi della produzione	4.549.423	4.590.131	4.609.184



Differenza (a-b)	1.550	1.550	1.550
Gestione finanziaria	-50	-50	-50
Rettifiche di valore	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
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 2021-2023 sono state effettuate tenendo in debita considerazione i principi di continuità operativa e di prudenza, nonché gli impegni assunti e/o assumibili.

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

Investimenti

INVESTIMENTI PREVISTI	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023
Attrezzature sanitarie	10.000	5.000	5.000
Mobili e arredi	10.000	5.000	5.000
Macchine d'ufficio	4.000	4.000	4.000
TOTALE	24.000	13.000	13.000

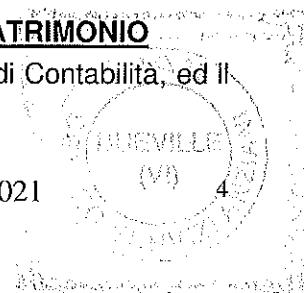
Copertura finanziaria

INVESTIMENTI	MEZZI PROPRI	MEZZI DI TERZI	CONTRIB.C/ CAPITALE	TOTALE
ESERC.2021	24.000	0	0	24.000
ESERC.2022	13.000	0	0	13.000
ESERC.2023	13.000	0	0	13.000
TOTALE	50.000	0	0	50.000

Nella sostanza gli investimenti previsti per il triennio 2021-2023 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.

C. RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

La Relazione sul Patrimonio, redatta ai sensi dell'art. 7 del Regolamento Interno di Contabilità, ed il



Piano di Valorizzazione del Patrimonio evidenziano che l'Ente è proprietario di un fabbricato ove svolge la propria attività. Tale fabbricato, avente un valore di bilancio di € 1.876.161,51, è iscritto in base al costo di acquisto, maggiorato dei costi di ampliamento, al netto dei contributi a fondo perduto e del relativo fondo ammortamento.

L'Ente è inoltre proprietario di un terreno, acquistato nel 2008, ed iscritto per € 112.300,00 pari al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori.

L'Ente non ha beni mobili di interesse storico e artistico, mentre ha investimenti finanziari in c/c vincolati presso Centro Veneto Bassano Banca per € 300.000,00 e presso Banca San Giorgio e Valle Agno per € 1.000.500. Gli stessi sono correttamente valorizzati al valore nominale.

D. RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE

Il documento in oggetto analizza le diverse poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2021.

VISTO QUANTO SOPRA

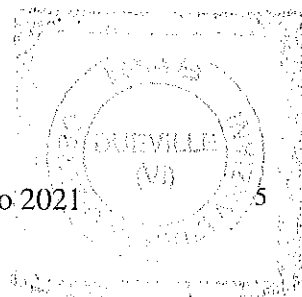
- il Revisore dei Conti sulla base della documentazione trasmessa;
- ritenute congrue e coerenti, per quanto ad oggi conoscibile, le previsioni dei ricavi, dei costi e degli investimenti previste;

esprime

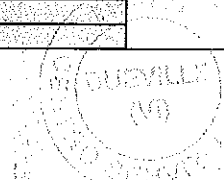
parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 e triennale 2021-2023 dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE così come predisposti e presentati.

Valdagno, 27 dicembre 2020

IL REVISORE DEI CONTI



		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
A		VALORE DELLA PRODUZIONE	
		Valore della produzione attività caratteristica	4.550.973,00
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.307.695,00
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	2.489.599,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	
		Quote regionali di residenzialità	1.818.096,00
		Ricavi per centro diurno Alzheimer	
		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	15.778,00
		Contributi c/capitale	
		Contributi c/impianti (quota annua)	15.778,00
		Contributi da enti pubblici	
		Contributi da privati	
		Contributi in c/capitale non di competenza	
5		Altri ricavi e proventi	227.500,00
		Ricavi mensa interni	
		Proventi pasti a domicilio	40.500,00
		Proventi utilizzo centro cottura	33.000,00
		Altri ricavi e proventi	1.500,00
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	145.000,00
		Rimborsi spese vari	7.000,00
		Omaggi da fornitori	
		Donazioni e lasciti	500,00
		Erogazioni liberali ricevute	
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
		Plusvalenze eccezionali	
		Sopravvenienze attive	
		Sopravvenienze attive eccezionali	
		Rettifica costi anni precedenti	
		Altri ricavi e proventi non di competenza	
		Valore della produzione non caratteristica	-
5		Ricavi e proventi beni non strumentali	-
		Affitti fondi rustici	
		Affitti fabbricati non strumentali	
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.550.973,00
B		COSTI DELLA PRODUZIONE	
		Costi della produzione attività caratteristica	4.549.423,00
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000,00
		Materiale cura della persona c/acquisti	15.000,00
		Materiali di consumo c/acquisti	7.000,00
		Materiale di pulizia c/acquisti	9.000,00
		Cancelleria	4.500,00
		Materiale sanitario c/acquisti	7.500,00
		Medicinali c/acquisti	12.000,00
		Materiali di manutenzione c/acquisti	
		Indumenti da lavoro	1.500,00
		Carburanti e lubrificanti	1.000,00
		Materiale mono uso incontinenza	80.000,00
		Materiale per la sicurezza	500,00
		Spese accessorie su acquisti	
		Trasporti su acquisti	
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	
		(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	



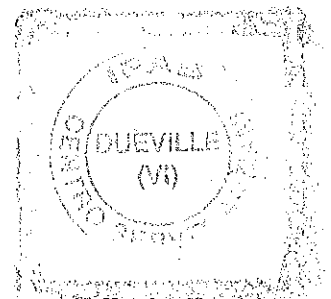
		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
7		Per servizi	2.024.066,00
		Servizi assistenziali	1.041.062,00
		Servizi di pulizia e sanificazione	98.000,00
		Servizio ristorazione	290.000,00
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	800,00
		Servizi di lavanderia	37.000,00
		Servizio mensa esterna	28.000,00
		Spese per attività ricreativa	4.500,00
		Spese per soggiorni climatici	
		Servizi religiosi	
		Servizi funerari	
		Altri servizi appaltati	
		Spese per trasporti anziani	2.000,00
		Servizi di vigilanza	
		Servizi amministrativi	
		Spese medico di base	85.000,00
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	17.500,00
		Spese per consulenze 81/08	2.500,00
		Spese contenzioso e recupero crediti	8.000,00
		Consulenze tecniche	9.000,00
		Spese per analisi, prove e laboratorio	2.500,00
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	14.000,00
		Spese certificazione ente	4.500,00
		Spese viaggi e trasferte	500,00
		Spese elaborazione cedolini paghe	10.500,00
		Spese per fornitura energia elettrica	90.000,00
		Spese telefoniche	2.000,00
		Gas e riscaldamento	40.000,00
		Fornitura acqua	
		Spese postali e di affrancatura	500,00
		Spese servizi bancari tesoreria	4.000,00
		Manutenzione fabbricati strumentali	32.612,00
		Manutenzione impianti idraulici ed elettrici	33.000,00
		Manutenzioni macchine ufficio ed arredi	500,00
		Manutenzione attrezzature	13.000,00
		Manutenzione estintori ed impianti antincendio	6.000,00
		Manutenzione automezzi	6.500,00
		Manutenzione software	300,00
		Manutenzione ascensori	6.000,00
		Altre manutenzioni	4.000,00
		Canoni di manutenzione periodica	30.000,00
		Canoni di manutenzione periodica software	14.000,00
		Compenso componenti nucleo valutazione	1.900,00
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	
		Compensi ai revisori dei conti	3.200,00
		Compensi per lavori occasionali	
		Contributi INPS gestione separata	
		Contributi INAIL cococo	
		Irap occasionali, cococo e amministratori	1.500,00
		Rimborsi a piè di lista del personale	
		Indennità agli amministratori	16.500,00
		Indennità per commissioni concorso	3.000,00
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	14.700,00
		Provvigioni lavoro interinale	15.000,00
		Buoni pasto	3.500,00
		Assicurazione fabbricati strumentali	
		Assicurazioni RCA	4.000,00
		Altre assicurazioni	16.000,00
		Pedaggi autostradali	
		Altre spese per servizi vari	6.992,00
		Accantonamenti per spese per servizi	
		Spese per servizi non di competenza	
8		Per godimento di beni di terzi	5.400,00
		Affitti e locazioni	
		Canoni leasing	
		Licenza d'uso software d'esercizio	4.000,00
		Canoni di noleggio	1.400,00
9		Costi per il personale	2.091.659,00
	a	Salari e stipendi personale	1.523.027,00
		Stipendi personale dipendente	1.218.027,00
		Costo personale lavoro interinale	65.000,00
		Fondo produttività	240.000,00
		Accantonamento per spese del personale	
		Stipendi personale dipendente non di competenza	
	b	Oneri sociali personale	444.699,00

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2021
	Contributi INPS ex INPDAP	415.538,00
	Contributi INAIL personale dipendente	29.161,00
	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	123.933,00
	IRAP metodo retributivo	123.933,00
	IRAP metodo retributivo - anni precedenti	
	e Altri costi personale	-
	Altri costi personale	
	Altri costi del personale non di competenza	
10	Ammortamenti e svalutazioni	245.998,00
	a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1,00
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	1,00
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240.997,00
	Ammortamento fabbricato strumentale	99.546,00
	Ammortamento impianti generici	59.809,00
	Ammortamento impianti specifici	12.611,00
	Ammortamento macchinari	
	Ammortamento attrezzature varie	30.594,00
	Ammortamento attrezzature sanitarie	2.525,00
	Ammortamento mobili e arredi	26.139,00
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.522,00
	Ammortamento autoveicoli	
	Ammortamento automezzi	
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	7.076,00
	Ammortamento altri beni materiali	175,00
	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	
	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	44.300,00
	Imposte di bollo	1.000,00
	Tasse di circolazione automezzi	900,00
	Tassa sui rifiuti	25.000,00
	Imposte sostitutive	
	Servizio idrico integrato	7.000,00
	IMU/TASI	
	Imposta di registro	
	Imposte ipotecarie e catastali	
	IVA indetraibile (pro-rata)	



Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2021
	Tasse di concessione governativa	
	Altre imposte e tasse	5.000,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.200,00
	Abbonamenti riviste, giornali	1.200,00
	Spese varie	
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	
	Omaggi	
	Multe e ammende	
	Erogazioni liberali pagate	3.000,00
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	
	Minusvalenze eccezionali	
	Sopravvenienze passive	
	Sopravvenienze passive eccezionali	
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione	
	Oneri diversi di gestione non di competenza	
	Costi della produzione attività non caratteristica	-
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
	Acquisti attività non caratteristica	
7	Per servizi	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	
10	Ammortamenti e svalutazioni	-
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale	
14	Oneri diversi di gestione	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.549.423,00
	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	50,00
	Interessi su depositi postali	
	Interessi di altri crediti	
	Interessi di crediti di imposta	
	Contributi c/interessi	
	Arrotondamenti attivi	50,00
	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)	100,00
	Sconti e altri oneri finanziari	
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	
	Arrotondamenti passivi	50,00
	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	
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.500,00
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.500,00

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
	Imposte correnti	1.500,00
	IRES	1.500,00
	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	
	Pareggio di bilancio	-



RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2021 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2021-2023

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 84 del 02/12/2020 ;

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 dalla 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 stante l'attuale situazione di emergenza per COVID 19. Per lo stesso motivo, in via prudenziale, non si prevede l'attività dei servizi semiresidenziali.

ANNO 2021

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Non autosuff. 1° liv. N.83	336	n.81x€55,26 n.2x€ 60	€ 1.503.956,16 € 40.320,00	€ 49,00 x 83 x336 gg	€ 1.366.512,00
Non autosuff 2°liv .n. 24	336	n.24 x € 57,00	€ 459.648,00	€ 56,00 x24x336gg	€ 451.584,00
Non autosuff. privati N,13 autosuff.	336	n8 x € 94,32	€ 253.532,16		
	336	n.12 x€50,71	€ 204.462,72		
	336	n.1x€55,00	€ 18.480,00		
Centro diurno autosufficienti n.12 Centro Diurno Non Autosuff.Alzheimer n.10	Servizi sospesi causa COVID 19				
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			€2.489.599,04		€1.818.096,00

Arrotondato

tot.rette € 4.307.695,00

Per quanto riguarda le previsioni dei ricavi per gli anni 2021 e 2022, sono stati previsti per il 2021 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 2021	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023
Cariverona 2013 per acquisto ausili	401,58	0,00	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	848,42	0,00
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	15.777,28	11.133,60	10.285,18

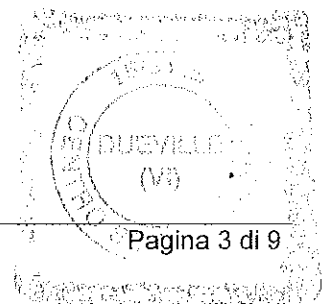
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Anno 2021
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	€ 7.000,00
Lasciti e donazioni	€ 500,00

Per gli anni 2022 e 2023 si è stimato un incremento rispettivamente dell'1% e dello 0,5%.

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 2021
Materiale monouso incontinenza	€ 80.000,00
Materiale cura della persona	€ 15.000,00
Cancelleria	€ 4.500,00
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 9.000,00
Materiale di consumo c/acquisti	€ 7.000,00

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 2021
Medicinali c/acquisti	€12.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	€7.500,00

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Anno 2021
Materiale per la sicurezza	€ 500,00
Indumenti da lavoro	€ 1.500,00
Carburanti e lubrificanti	€ 1.000,00

Per gli anni 2022 e 2023 si è stimato un incremento dell'1%.

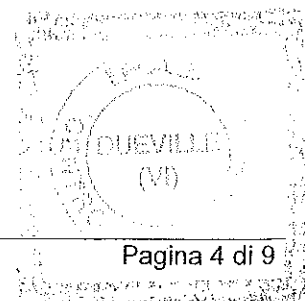
B7) PER SERVIZI

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 2021
Lavanderia	37.000,00
Pulizia e sanificazione	98.000,00
Servizi assistenziali	1.041.062,00
Serv.ristorazione c/ terzi	28.000,00



Serv.derattizzazione	800,00
Serv.Mensa	290.000,00
Spese trasporto anziani	2.000,00

COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2021
Amministrative e fiscali	17.500,00
Spese medico di base	85.000,00
Spese legali recupero crediti	8.000,00
Cons.tecniche	9.000,00
elaboraz.cedolini	10.500,00
Consulenze L. 81/08	2.500,00
Spese certificazione ente	4.500,00
Compenso componenti nucleo valutazione	1.900,00
Compensi ai revisori dei conti	3.200,00
IRAP su compensi	1.500,00

UTENZE

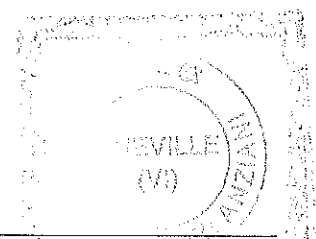
Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici.

Descrizione	Anno 2021
Energia elettrica	90.000,00
Spese riscaldamento	40.000,00
Spese telefoniche	2.000,00

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2021
Manut.fabbr.strumentali	32.612,00
impianti idraulici ed elettrici	33.000,00
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 2021
Ass. RC	4.000,00
Ass. incendio,fabbr.etc	16.000,00

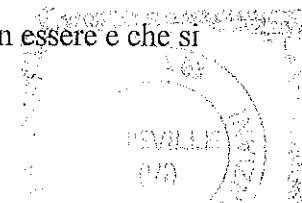
ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2021
Altri serv. vari	6.992,00
Spese attività ricreativa	4.500,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.500,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	14.500,00
Spese viaggi e trasferte	500,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
Spese servizi bancari tesoreria	4.500,00
Indennità agli amministratori	16.500,00
Indennità per commissioni di concorso	3.000,00
Formazione personale	14.700,00
Provvigioni lavoro interinale	15.000,00
Buoni pasto	3.500,00

Per il 2022 e 2023 è stato previsto un incremento complessivo dell'1%.

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 2021
Licenza software	4.000,00
Canoni noleggio	1.400,00

Per gli anni 2022 e 2023 si è stimato un incremento pari all'1%.

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.4 Infermieri n.3 Capo Area n.39 OSS n.1 Fisioterapista n.1 Educatore n.4 Serv.generali	n. 52

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

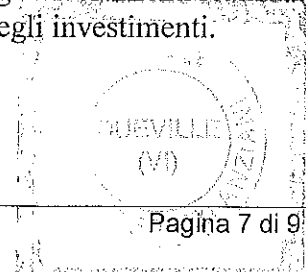
Non sono previsti altri costi per il personale.

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 2021 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 2021, 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 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	86.847,53	86.847,53
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	86.847,53	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

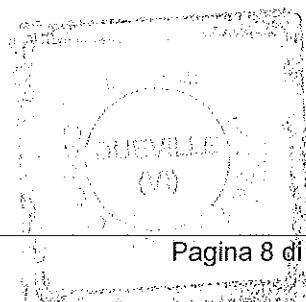
Non sono stati previsti altri accantonamenti.

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 2021
Imposta di bollo	1.000,00
Tasse di circolazione automezzi	900,00
Tassa sui rifiuti	25.000,00
Serv idrico integrato	7.000,00
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 2022 e 2023 si è stimato un incremento pari all'1%.



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.

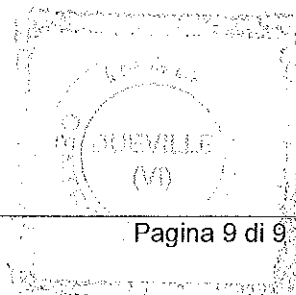
IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel 2021.

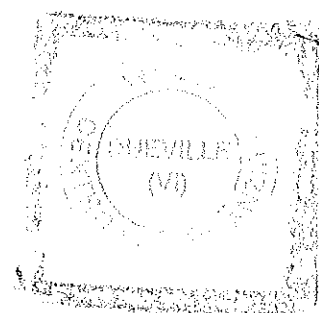
Dueville, 28/12/2020

Il Segretario Direttore

Dott.ssa Vilma Frison

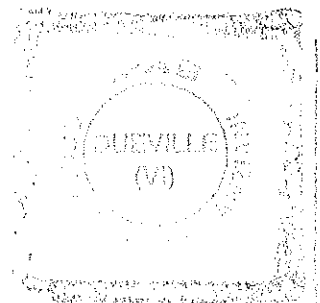


Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2020	Bilancio di esercizio 2019 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2020 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2021 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.676.673	4.802.988	4.307.695	495.293
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio			-	-
4) Contributi in conto capitale	22.660	17.785	15.778	2.007
5) Altri ricavi e proventi	289.041	266.800	227.500	39.300
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.988.374	5.087.573	4.550.973	536.600
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	154.551	230.000	138.000	92.000
7) Costi per servizi	2.393.750	2.389.872	2.024.066	365.806
8) Costi per godimento beni di terzi	4.637	5.900	5.400	500
9) Costi del personale	1.961.180	2.168.690	2.091.659	77.031
a) Salari e stipendi	1.475.636	1.588.270	1.523.027	65.243
b) Oneri sociali	364.194	453.920	444.699	9.221
c) Trattamento di fine rapporto			-	-
d) IRAP metodo retributivo	121.351	126.500	123.933	2.567
e) Altri costi			-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	302.380	259.261	245.998	13.263
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.074	2.073	1	2.072
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	245.526	252.188	240.997	11.191
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	54.780	5.000	5.000	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	180		-	-
12) Accantonamenti per rischi	449		-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	34.863	32.300	44.300	12.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.851.990	5.086.023	4.549.423	536.600
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	136.385	1.550	1.550	-
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	10.578	100	100	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	112	150	150	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	10.466	50	50	-
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	146.850	1.500	1.500	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	869	1.500	1.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	145.981	-	-	-
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 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.307.695	4.350.772	4.372.526
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	15.778	11.134	10.285
5) Altri ricavi e proventi	227.500	229.775	230.924
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.550.973	4.591.681	4.613.735
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	138.000	139.380	140.774
7) Costi per servizi	2.024.066	2.044.307	2.064.750
8) Costi per godimento beni di terzi	5.400	5.454	5.509
9) Costi del personale	2.091.659	2.140.074	2.167.409
a) Salari e stipendi	1.523.027	1.555.027	1.574.477
b) Oneri sociali	444.699	458.394	464.682
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	123.933	126.653	128.250
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	245.998	216.173	188.553
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	240.997	211.173	183.553
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	44.300	44.743	45.190
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.549.423	4.590.131	4.612.184
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 B - Piano degli investimenti triennale		% amm	Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023	
			investimenti netti	ammoramenti	investimenti netti	ammoramenti	investimenti netti	ammoramenti
B) Immobilizzazioni								
<i>1) Immobilizzazioni immateriali</i>								
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		33%		-		-		-
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato				-		-		-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				-		-		-
a) Licenza d'uso software a tempo determinato				-		-		-
4) Altre immobilizzazioni immateriali				-		-		-
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi				-		-		-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				-		-		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
<i>1) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>								
1) Terreni								
2) Fabbricati		3%		-		-		-
3) Impianti e macchinari				-		-		-
a) Impianti generici		15%		-		-		-
b) Impianti specifici		15%		-		-		-
c) Macchinari		15%		-		-		-
4) Attrezzature				-		-		-
a) Attrezzature varie		15%		-		-		-
b) Attrezzature sanitarie		15%	10.000,00	750,00	5.000,00	1.875,00	5.000,00	2.625,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico				-		-		-
6) Altri beni				-		-		-
a) Mobili e arredi		15%	10.000,00	750,00	5.000,00	1.875,00	5.000,00	2.625,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		12%		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori		20%	4.000,00	400,00	3.000,00	1.100,00	3.000,00	1.700,00
d) Automezzi		20%		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani		20%		-		-		-
f) Autovetture		25%		-		-		-
g) Altri beni		15%		-		-		-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti				-		-		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			24.000,00	1.900,00	13.000,00	4.850,00	13.000,00	6.950,00
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI			24.000,00	1.900,00	13.000,00	4.850,00	13.000,00	6.950,00

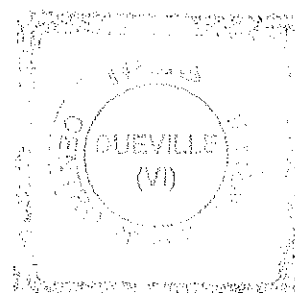
NOTE

- (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.

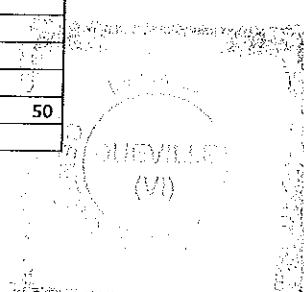
Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito			
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	0	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	240.998	211.173	183.553
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	252.990	216.173	188.553
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	-15.778		
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	237.212	216.173	188.553
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	237.212	216.173	188.553
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-24.000	-13.000	-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	-24.000	-13.000	-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)	213.212	203.173	175.553
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.450.000	1.663.212	1.866.385
di cui depositi bancari e postali	1.450.000	1.663.212	1.866.385
di cui denaro e valori in cassa	0	0	0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.663.212	1.866.385	2.041.939
di cui depositi bancari e postali	1.663.212	1.866.385	2.041.939
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		4.307.695
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	4.307.695	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.818.096	
b.3) con altri enti pubblici	2.489.599	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	-	
2) 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		243.278
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	15.778	
b) altri ricavi e proventi	227.500	
Totale valore della produzione (A)		4.550.973
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		138.000
7) per servizi		2.024.066
a) erogazione di servizi istituzionali	1.501.362	
b) acquisizione di servizi	363.604	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	137.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	21.600	
8) per godimento di beni di terzi		5.400
9) per il personale		2.091.659
a) salari e stipendi	1.523.027	
b) oneri sociali	444.699	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	123.933	
10) ammortamenti e svalutazioni		245.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240.997	
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		44.300
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	44.300	
Totale costi (B)		4.549.423
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		-



IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE

RELAZIONE SUL PATRIMONIO

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del regolamento interno di contabilità, approvato con delibera del C.D.A. n. 134 del 28.11.2013, in esecuzione all'art. 8, comma 2 L.R.n.43/2012.

Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni immobili e mobili a valenza pluriennale e dagli investimenti finanziari.

L'Ente ha ricevuto in donazione dal Comune di Dueville (VI) in data 04.07.1956 un fabbricato così catastalmente individuato:

Comune di Dueville, Sez.A, Fg.2° mapp.276 di are 4,40, con sovrastante fabbricato .

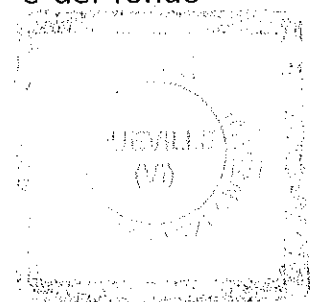
A partire dal 1993, l'originale fabbricato ha subito una serie di importanti interventi di ampliamento, consolidamento sismico e riqualificazione, come si evince dal piano di valorizzazione degli immobili. Dagli iniziali 16 p.l. ha ora una capacità ricettiva di 128 p.l. oltre ad un centro diurno per 12 posti. Con l'ampliamento è stata realizzata anche la nuova cucina dell'Ente, la sopraelevazione con la realizzazione di n. 12 nuove camere di degenza, oltre al salone per il Nucleo Alzheimer. È stata completata la riqualificazione e il consolidamento della parte vecchia risalente agli anni 1950, riguardante il p.t., 1° e 2°.

Gli interventi hanno comportato un costo complessivo al 31.12.2019 di € 7.809.786,11 al lordo del contributo in c/capitale ricevuto dalla Fondazione Cariverona.

Il fabbricato è oggetto di continui interventi di miglioramento. Il costo dei lavori sostenuti dal 1.01.2019 al 31.12.2019 ammonta a complessivi € 48.805,01.

I lavori sono stati finanziati per complessivi € 4.491.317,79 da contributi in conto /capitale ricevuti dalla Regione del Veneto e dalla Fondazione Cariverona; per € 1.000.000,00 con prestito mediante Fondo di Rotazione della Regione Veneto (DGRV n.6922/2007) e per la differenza con fondi propri di bilancio.

Il valore del fabbricato, al 31.12.2019, al netto dei contributi in c/c e del fondo ammortamento pari a € 1.442.306,81 è di complessivi € 1.876.161,51.



L'Ente ha acquistato con atto Rep.n.59552 del 16.10.2008 Notaio Brando di Dueville, un terreno così catastalmente individuato, al prezzo di € 100.000,00, oltre oneri e spese notarili per € 12.300,00, per complessivi € 112.300,00:

Comune di Dueville: Fg. 2, mapp. N. 1633 sub1 di mq.948 ,Fg. 2 ,mapp.N. 1633 sub.2 di mq.916.

Alla data attuale risultano investimenti in c/c vincolati presso il Centro Veneto Bassano Banca per € 300.000,00 e presso la Banca S. Giorgio e Valle Agrio per € 1.000.500,00.

Dueville 29/12/06

F.TO IL PRESIDENTE



Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01.01.2021

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	=	1.876.161,51	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 il 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 01.01.2021

L'ente non detiene immobili di interesse storico e artistico

Investimenti finanziari alla data del 01.01.2021

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

