

I CONSIGLIERI

[Signature]

Bagarella Claudia

Angela Marola

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, 13 DIC. 2021

IL SEGRETARIO

[Signature]

Pubblicata dal 14 DIC. 2021 al \_\_\_\_\_

O Non soggetto a controllo

O Esecutivo per decorrenza termini in data \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO

La presente copia è conforme all'originale

Dueville li, \_\_\_\_\_

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

n. 61 Reg.

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

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

In data 13/12/2021 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	Presidente	X	
RINALDO	Stefano	Vicepresidente	X	
BATTILANA	Antonio	Consigliere		X
BAGARELLA	Claudia	Consigliere	X	
MAROLA	Angela	Consigliere	X	

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 2022.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**PREMESSO** che con delibera n. 92 del 29.12.2020 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 e che occorre procedere all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2022;

**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.98 del 22/11/20201 con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava le rette di degenza per il 2022 ;

**RICHIAMATA** la deliberazione n.97 del 22/11/2021 , con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava la programmazione delle opere pubbliche per il triennio 2022-2024;

**DATO ATTO** che il bilancio di previsione 2022, 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 2022 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 2022-24

e) relazione del Revisori dei Conti

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

**DATO ATTO** che il presente provvedimento viene approvato e discusso con il Revisore dei Conti Dott. Marco Costantin, collegato in videoconferenza con l'IPAB, stante l'emergenza COVID-19;

**VISTO** il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 9 del Nuovo Regolamento interno di contabilità , Prot.n. 3683 del 09/12/2021;

**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 2022, 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 2022
A) Valore della produzione	€ 4.994.384,00
B) Costi della produzione	€ 4.992.834,00
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.2022 con il Piano di investimenti triennali –

2. di allegare alla presente deliberazione il parere del Revisore dei Conti, così come previsto dal nuovo regolamento, Prot. N. 3683 del 09/12/2021;

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

4. di dare atto che l' approvazione del presente provvedimento è avvenuta mediante collegamento in video conferenza con il Revisore dei Conti;

## 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. , un centro diurno per 12 posti per anziani autosufficienti e un centro diurno per anziani non autosuff.affetti da Alzheimer per n. 10 posti.

Con l'ampliamento è stata costruita la nuova cucina dell'Ente, la sopraelevazione dell'edificio ha consentito 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°, nonché completato l'impianto di climatizzazione dei reparti. In tutte le camere di degenza sono stati installati i sollevatori a soffitto per la movimentazione manuale dei carichi.

A ciò si aggiunge l'intervento di tinteggiatura esterna dell'edificio sede della Casa di Riposo con la sistemazione delle terrazze e delle grondaie.

Le aree verdi a disposizione degli ospiti sono state ampliate, grazie al terreno concesso dal Comune di Dueville in comodato d'uso gratuito, opportunamente recintate, con la messa a dimora di piante ornamentali e aromatiche nonché, la realizzazione di percorsi adeguati e attrezzati.

Infine, nel 2021 è stato completato la realizzazione dell'impianto di fotovoltaico e l'installazione delle lampade al LED in tutta la Casa di Riposo.

Gli interventi hanno comportato un costo complessivo al 31.12.2021 di € 7.827.466,08 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 1.01.2021 al 31.12.2021 ammonta a complessivi € 17.679,97.

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 31.12.2021, al netto dei contributi in c/c e del fondo ammortamento pari a € 1.542.315,02 è di complessivi € 1.793.833,27.

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:

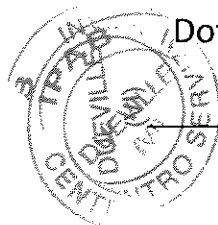
Comune di Dueville: Fg. 2, mapp. N. 1633 sub1 di mq. 948, Fg. 2, mapp.N. 1633 sub.2 di mq.916.

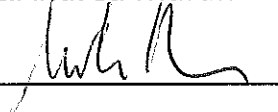
Alla data attuale risultano investimenti in c/c vincolati per € 1.500.500,00 e presso la Banca di Verona e Vicenza Credito Cooperativo, sede di Fara Vic,na.

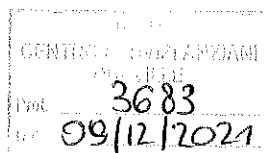
Dueville 13-12-2021

IL PRESIDENTE

Dott.Andrea Maran







**PARERE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2022 DEL CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE- IPAB**

Il Revisore 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 2022 predisposto congiuntamente agli allegati esplicativi.

In particolare, la documentazione messa a disposizione del Revisore, inviata mediante comunicazione via mail del 2 dicembre 2021, e dallo stesso esaminata risulta la seguente:

- Documenti di bilancio previsionale anno 2022;
- Delibera n. 98 del 22 novembre 2021 avente ad oggetto: Determinazione rette anno 2022;
- Prospetto costi del personale;
- Prospetto ipotesi del fabbisogno dei servizi in appalto;
- Delibera n. 97 del 22 novembre 2021 avente ad oggetto: Programmazione triennale delle OO.PP 2022-2024 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 2022**

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

descrizione	€	Esercizio 2022
A) Valore della produzione		4.994.384,00
B) Costi della produzione		-4.992.834,00
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 2022 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 € 4.731.375,00. Tale voce è composta principalmente quanto ad € 2.523.317,00 per le "Rette" determinate sulla scorta della Delibera n. 98 del 22 novembre 2021 avente ad oggetto la determinazione delle rette per l'anno 2022; quanto ad € 2.164.954,00 per le "Quote regionali di residenzialità"; quanto ad € 11.133,60 per i "Contributi in c/capitale"; e quanto ad € 251.875,00 per "Altri ricavi e proventi" tra cui rilevano i "Rimborsi ULSS per convenzioni varie" per € 145.000,00 e i "Proventi per pasti a domicilio" per € 50.000,00.

▪ **Costi della produzione:**

Sono previsti complessivamente in € 4.992.834,00 e le voci principali sono:

A) Acquisti materie prime per € 189.841,20 riguardanti in particolare:

- per € 11.000,00 - materiale per cura della persona;
- per € 11.041,20 - materiale di consumo;
- per € 10.000,00 - materiale di pulizia;
- per € 4.500,00 - cancelleria;
- per € 32.800,00 - materiale sanitario;
- per € 12.500,00 - medicinali;
- per € 104.000,00 - materiale monouso incontinenza;

B) Costi per servizi per € 2.465.780,00 che riguardano principalmente:

- per € 1.364.000,00 - socio assistenziale ed infermieristico;
- per € 120.000,00 - pulizie e sanificazione ambienti,
- per € 300.000,00 - ristorazione;
- per € 46.000,00 - lavanderia;
- per € 28.000,00 - mensa esterna;
- per € 85.000,00 - medico di base;
- per € 5.000,00 – attività ricreativa;
- per € 17.500,00 - consulenza fiscale, amministrativa;
- per € 3.000,00 – consulenze 81/08;
- per € 8.000,00 - contenzioso recupero crediti;
- per € 5.000,00 - consulenze tecniche;
- per € 10.000,00 - smaltimento rifiuti;
- per € 10.500,00 - elaborazione cedolini paghe;
- per € 90.000,00 - energia elettrica;
- per € 40.000,00 – gas e riscaldamento;
- per € 5.500,00 – servizi banca tesoreria;
- per € 20.000,00 - manutenzione fabbricati;
- per € 55.000,00 - manutenzione impianti idraulici ed elettrici;
- per € 3.500,00 – manutenzione macchine ufficio ed arredi;
- per € 18.000,00 - manutenzione attrezzature;
- per € 6.000,00 - manutenzione estintori, antincendio;
- per € 4.000,00 - manutenzione automezzi;
- per € 8.000,00 - manutenzione ascensori;
- per € 12.000,00 – altre manutenzioni;

- per € 35.000,00 - canone manutenzione periodica;
- per € 19.000,00 - manutenzione periodica software;
- per € 19.380,00 - indennità amministratori;
- per € 14.700,00 - ricerca e formazione del personale;
- per € 15.000,00 - lavoro interinale;
- per € 65.000,00 - assicurazioni;
- per € 6.500,00 - servizi vari

I dati previsionali suindicati sono stati determinati con riferimento alle risultanze degli impegni di spesa aggiornati per l'esercizio 2021 o con riferimento all'andamento storico dei dati.

C) costi per godimento beni di terzi € 5.500,00 così dettagliati:

- per € 1.500,00 - noleggi
- per € 4.000,00 - licenza d'uso software

D) costi per il personale per € 2.024.883,00 così dettagliati:

- per € 1.474.987,00 - stipendi personale;
- per € 430.047,00 - contributi INPS ex INPDAP ed INAIL;
- per € 119.849,00 - 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 € 252.029,00 così dettagliati:

- per € 247.029,00 - 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 digestione per € 54.800, tra cui rilevano:

- per € 4.500,00 per imposta di bollo;
- per € 35.000,00 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:

<b>descrizione</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2023</b>	<b>Esercizio 2024</b>
Valore della produzione	4.994.384	5.015.619	5.050.052
Costi della produzione	4.992.834	5.014.068	5.048.502
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
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dalle analisi svolte risulta che le previsioni pluriennali per gli esercizi 2022-2024 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

<b>INVESTIMENTI PREVISTI</b>	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2023</b>	<b>ESERCIZIO 2024</b>
Fabbricati	150.000	20.000	20.000
Attrezzature sanitarie	10.000	5.000	5.000
Mobili e arredi	10.000	5.000	5.000
Macchine d'ufficio	4.000	3.000	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>174.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>

Copertura finanziaria

<b>INVESTIMENTI</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>MEZZI DI TERZI</b>	<b>CONTRIB.C/ CAPITALE</b>	<b>TOTALE</b>
ESERC.2022	174.000	0	0	174.000
ESERC.2023	33.000	0	0	33.000
ESERC.2024	33.000	0	0	33.000
<b>TOTALE</b>	<b>240.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240.000</b>



Nella sostanza gli investimenti previsti per il triennio 2022-2024 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 € 1.793.833.27, 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 la ex Banca San Giorgio e Valle Agno ora Banca di Verona e Vicenza per € 1.500.500. 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 2022.

#### **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**

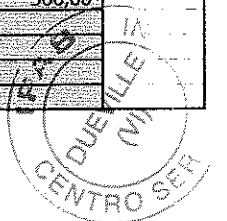
parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 e triennale 2022-2024 dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE così come predisposti e presentati.

Valdagno, 8 dicembre 2021

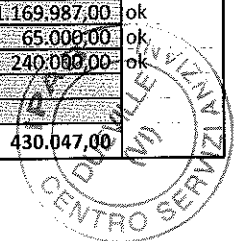
IL REVISORE DEI CONTI



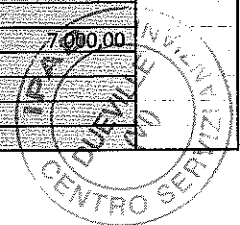
		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2022	
A		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
		Valore della produzione attività caratteristica	4.994.383,60	
1		<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.731.375,00	ok
		Ricavi per rette ospiti	2.523.317,00	
		Ricavi per rette ospiti da privati		
		Quote regionali di residenzialità	2.164.954,00	
		Ricavi per centro diurno Alzheimer	21.440,00	
		Ricavi per centro diurno autosuff.	21.664,00	
		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		<b>Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3		<b>Contributi in conto esercizio</b>	-	
		Contributi c/esercizio stato (")		
		Contributi c/esercizio regione (")		
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")		
		Contributi in c/esercizio non di competenza		
4		<b>Contributi in conto capitale</b>	11.133,60	ok
		Contributi c/capitale		
		Contributi c/impianti (quota annua)	11.133,60	
		Contributi da enti pubblici		
		Contributi da privati		
		Contributi in c/capitale non di competenza		
5		<b>Altri ricavi e proventi</b>	251.875,00	
		Ricavi mensa interni		
		Proventi pasti a domicilio	50.000,00	
		Proventi utilizzo centro cottura	10.000,00	
		Altri ricavi e proventi	1.500,00	
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	37.875,00	
		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		<b>Ricavi e proventi beni non strumentali</b>	-	
		Affitti fondi rustici		
		Affitti fabbricati non strumentali		
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	4.994.383,60	
B		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
		Costi della produzione attività caratteristica	4.992.833,60	
6		<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	189.841,20	
		Materiale cura della persona c/acquisti	11.000,00	
		Materiali di consumo c/acquisti	11.041,20	
		Materiale di pulizia c/acquisti	10.000,00	
		Cancelleria	4.500,00	
		Materiale sanitario c/acquisti	32.800,00	
		Medicinali c/acquisti	12.500,00	
		Materiali di manutenzione c/acquisti		
		Indumenti da lavoro	1.500,00	
		Carburanti e lubrificanti	2.000,00	
		Materiale mono uso incontinenza	104.000,00	
		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)		



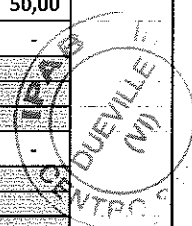
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2022
7	<b>Per servizi</b>	<b>2.465.780,00</b>
	Servizi assistenziali	1.364.000,00
	Servizi di pulizia e sanificazione	120.000,00
	Servizio ristorazione	300.000,00
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	800,00
	Servizi di lavanderia	46.000,00
	Servizio mensa esterna	28.000,00
	Spese per attività ricreativa	5.000,00
	Spese per soggiorni climatici	
	Servizi religiosi	
	Servizi funerari	
	Altri servizi appaltati	
	Spese per trasporti anziani	1.000,00
	Servizi di vigilanza	
	Servizi amministrativi	1.500,00
	Spese medico di base	85.000,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	17.500,00
	Spese per consulenze 81/08	3.000,00
	Spese contenzioso e recupero crediti	8.000,00
	Consulenze tecniche	5.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00
	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	2.500,00
	Gas e riscaldamento	40.000,00
	Fornitura acqua	
	Spese postali e di affrancatura	500,00
	Spese servizi bancari tesoreria	5.500,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	20.000,00
	Manutenzione impianti idraulici ed elettrici	55.000,00
	Manutenzioni macchine ufficio ed arredi	3.500,00
	Manutenzione attrezzature	18.000,00
	Manutenzione estintori ed impianti antincendio	6.000,00
	Manutenzione automezzi	4.000,00
	Manutenzione software	300,00
	Manutenzione ascensori	8.000,00
	Altre manutenzioni	12.000,00
	Canoni di manutenzione periodica	35.000,00
	Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00
	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	19.380,00
	Indennità per commissioni concorso	3.500,00
	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	61.000,00
	Pedaggi autostradali	
	Altre spese per servizi vari	6.500,00
	Accantonamenti per spese per servizi	
	Spese per servizi non di competenza	
8	<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>5.500,00</b>
	Affitti e locazioni	
	Canoni leasing	
	Licenza d'uso software d'esercizio	4.000,00
	Canoni di noleggio	1.500,00
9	<b>Costi per il personale</b>	<b>2.024.883,00</b>
a	<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>1.474.987,00</b>
	Stipendi personale dipendente	1.169.987,00
	Costo personale lavoro interinale	65.000,00
	Fondo produttività	240.000,00
	Accantonamento per spese del personale	
	Stipendi personale dipendente non di competenza	
b	<b>Oneri sociali personale</b>	<b>430.047,00</b>



Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2022	
	Contributi INPS ex INPDAP	401.847,00	ok
	Contributi INAIL personale dipendente	28.200,00	ok
	Contributi INPS		
	Oneri Sociali lavoro interinale		
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale		
	Contributi INPS ex INPDAP non di competenza		
	<b>c Trattamento di fine rapporto</b>	-	
	Quota accantonamento TFR dipendenti		
	<b>d IRAP metodo retributivo</b>	119.849,00	
	IRAP metodo retributivo	119.849,00	ok
	IRAP metodo retributivo - anni precedenti		
	<b>e Altri costi personale</b>	-	
	Altri costi personale		
	Altri costi del personale non di competenza		
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	252.029,40	
	<b>a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	-	
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
	<b>b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	247.029,40	
	Ammortamento fabbricato strumentale	104.509,00	
	Ammortamento impianti generici	57.045,00	
	Ammortamento impianti specifici	33.739,00	
	Ammortamento macchinari		
	Ammortamento attrezzature varie	17.773,00	
	Ammortamento attrezzature sanitarie	3.072,00	
	Ammortamento mobili e arredi	25.017,00	
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.266,00	
	Ammortamento autoveicoli		
	Ammortamento automezzi		
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	3.538,00	
	Ammortamento altri beni materiali	70,40	
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
	<b>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	-	
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	<b>d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	5.000,00	
	Accantonamento per rischi su crediti	5.000,00	
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11	<b>Variazione delle rimanenze</b>	-	
	<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	-	
	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		
	<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)</b>	-	
	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	<b>Accantonamento per rischi</b>	-	
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso		
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale		
	Accantonamento per altri oneri e rischi		
13	<b>Altri accantonamenti</b>	-	
	Altri accantonamenti		
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	54.800,00	
	Imposte di bollo	4.500,00	
	Tasse di circolazione automezzi	900,00	
	Tassa sui rifiuti	35.000,00	
	Imposte sostitutive		
	Servizio idrico integrato	7.000,00	
	IMU/TASI		
	Imposta di registro		
	Imposte ipotecarie e catastali		
	IVA detrattibile (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 2022
		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	
		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	
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.992.833,60</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.550,00</b>
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		<b>RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 50,00</b>
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		<b>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500,00</b>
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 2022
		<b>Imposte correnti</b>	<b>1.500,00</b>
		IRES	1.500,00
		IRAP non retributivo	
		Imposte esercizi precedenti	
21		<b>Utile o perdita dell'esercizio</b>	<b>- 0,00</b>
		<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>-</b>
		Utile dell'esercizio	-
		<b>Perdita dell'esercizio</b>	<b>- 0,00</b>
		Perdita dell'esercizio	- 0,00
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	
		Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	
		<b>Pareggio di bilancio</b>	<b>- 0,00</b>














**Allegato A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio**

**Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01.01.2022**

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	Fig.2 mapp. 277 sub 4 Cat. B5 cl.02	24218mc	Centro servizi anziani	=	1.793.833,27	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	Fig.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 01.01.2022**

L'ente non detiene immobili di interesse storico e artistico

**Investimenti finanziari alla data del 01.01.2022**

N°	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio
1	Banca di Verona e Vicenza Credito cooperativo c/o deposito Vincolato	1.500.500	1.500.500



13/12/2021

Ipab Centro servizi anziani Dueville

## RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2022 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2022-2024

### 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. 97 e 98 del 22 /11/2021 ;

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 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 2022**

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Non autosuff. 1° liv. N. 96	355	n.96x€55,26	€ 1.883.260,80	€ 49,00 x96 x355 gg	€ 1.669.920,00
Non autosuff 2°liv .n. 24	355	n.24 x € 57,00	€ 485.640,00	€ 56,00 x24x355gg	€ 477.120,00
N.8 autosuff.	355	n.8 x€50,71	€ 144.016,40		
Centro diurno autosufficienti n.12	80ggx 10 ospiti	27,08	21.664,00		
Centro Diurno Non Autosuff. Alzheimer n.10	80ggx 8 ospiti	33,50	21.440,00	27,99	17.913,60
Spese istruttoria ingressi definitivi stimati n. 50	40	€ 200,00	€ 8.000,00		
Spese istruttoria ingressi temporanei stimati n. 10	20	€ 120,00	€ 2.400,00		
<b>totale</b>			<b>€2.566.421,20</b>		<b>€2.164.953,60</b>
<b>tot.rette</b>		<b>€ 4.731.374,80</b>			

Per quanto riguarda le previsioni dei ricavi per gli anni 2022 e 2023, sono stati previsti ancora n. 8 posti in di anziani autosufficienti che saranno trasformati gradualmente in posti per anziani non autosufficienti. L'Ente ha ottenuto la trasformazione dei 21 posti letto destinati ad anziani autosufficienti in posti letto più per non autosufficienti, regolarmente autorizzati e accreditati ma saranno necessari alcuni anni per raggiungere la completa occupazione in quanto occorre tenere conto degli ospiti attualmente accolti con tale profilo.

#### 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:

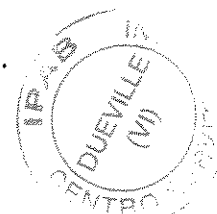
Descrizione	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023	Quota contributi 2024
Cariverona 2014 per acquisto ausili e arredi	6.000,00	6.000,00	1.000,00
Cariverona 2015 per acquisto sollevatori	848,42	0,00	0,00
Cariverona 2017 per acquisto automezzi	3.685,18	3.685,18	614,20
Comune di Dueville 2017 per spese urbanizzazione	600,00	600,00	600,00
Totale	11.133,60	10.285,18	2.214,20

#### 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 2022
Rimborsi ulss per cov,	€ 145.000,00
Rimborso utilizzo centro cottura	€ 10.000,00
Proventi pasti a domicilio	€ 50.000,00
Altri ricavi e proventi	€ 1.500,00
Rimborsi spese varie	€ 7.000,00
Lasciti e donazioni	€ 500,00
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 37.875,00

Per gli anni 2023 e 2024 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2022</b>
Materiale monouso incontinenza	€104.0000,00
Materiale cura della persona	€ 11.000,00
Cancelleria	€ 4.500,00
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 10.000,00
Materiale di consumo c/acquisti	€ 11.041,20

**MATERIALE SANITARIO**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2022</b>
Medicinali c/acquisti	€12.500,00
Materiale sanitario c/acquisti	€32.800,00

**ALTRI ACQUISTI**

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2022</b>
Materiale per la sicurezza	€ 500,00
Indumenti da lavoro	€ 1.500,00
Carburanti e lubrificanti	€ 2.000,00

Per gli anni 2023 e 2024 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 2022
Lavanderia	46.000,00
Pulizia e sanificazione	120.000,00
Servizi assistenziali	1.364.000,00
Serv.ristorazione c/ terzi	28.000,00
Serv.derattizzazione	800,00
Serv.Mensa	300.000,00
Spese trasporto anziani	1.000,00

## COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2022
Amministrative e fiscali	17.500,00
Spese medico di base	85.000,00
Spese legali recupero crediti	8.000,00
Consulenze tecniche	5.000,00
Elaborazione cedolini	10.500,00
Consulenze L. 81/08	3.000,00
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
Servizi amministrativi	1.500,00

## UTENZE

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

Descrizione	Anno 2022
Energia elettrica	90.000,00
Spese riscaldamento	40.000,00
Spese telefoniche	2.500,00

## MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2022
Manut.fabbr.strumentali	20.000,00
impianti idraulici ed elettrici	55.000,00
Manutenzione macchine ufficio e arredi	3.500,00
Manut. antincendio	6.000,00
Manut.attrezzature	18.000,00
Manut.ascensori	8.000,00
Manut.software	300,00
Manut.automezzi	4.000,00



Altre manutenzioni	12.000,00
Canoni Manut.periodica	35.000,00
Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00

## ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2022
Ass. RC	4.000,00
Ass. incendio,fabbr.etc	61.000,00

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2022
Altri serv. vari	6.500,00
Spese attività ricreativa	5.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	10.000,00
Spese viaggi e trasferte	500,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
Spese servizi bancari tesoreria	5.500,00
Indennità agli amministratori	19.380,00
Indennità per commissioni di concorso	3.500,00
Formazione personale	14.700,00
Provvigioni lavoro interinale	15.000,00
Buoni pasto	3.500,00

Per il 2023 e 2024 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 2022
Licenza software	4.000,00
Canoni noleggio	1.500,00

Per gli anni 2023 e 2024 si è stimato un incremento pari all'1%.



**B9) COSTI PER IL PERSONALE**

L'organico dell'IPAB è costituito da 56 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.2 istrutt. Ammn.vo n.1 ass.soc.le	n. 5
AREA SOCIO ASS.LE N.1 Coordinatore inferm. N.2 Infermieri n.3 Capo Area n.39 OSS n.1 Fisioterapista n.1 Educatore n.4 Serv.generali	n. 51

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.

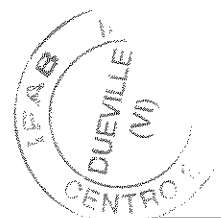
**B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

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 2022 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 2022, 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 2022, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:



<b>Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	86.847,53	86.847,53
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>86.847,53</b>	<b>86.847,53</b>	<b>86.847,53</b>

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

**Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante**

In via prudenziale sono stati previsti accantonamenti per svalutazione crediti per € 5.000,00.

**B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

Non sono state previste le rimanenze finali e le rimanenze iniziali in quanto non rilevanti.

**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**

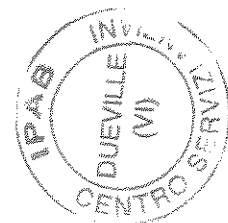
In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base ai dati storici.

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2022</b>
Imposta di bollo	4.500,00
Tasse di circolazione automezzi	900,00
Tassa sui rifiuti	35.000,00
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

Per gli anni 2023 e 2024 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**

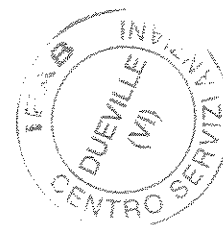
In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel 2022.

Dueville, 13/12/2021

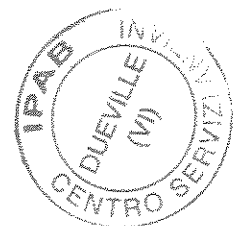
Il Segretario Direttore  
Dot.ssa Milma Frison



Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.731.375	4.750.940	4.792.172
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	-		
4) Contributi in conto capitale	11.134	10.285	2.214
5) Altri ricavi e proventi	251.875	254.394	255.666
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.994.384</b>	<b>5.015.619</b>	<b>5.050.052</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	189.841	191.740	193.657
7) Costi per servizi	2.465.780	2.490.438	2.515.342
8) Costi per godimento beni di terzi	5.500	5.555	5.611
9) Costi del personale	2.024.883	2.045.132	2.065.583
a) Salari e stipendi	1.474.987	1.489.737	1.504.634
b) Oneri sociali	430.047	434.347	438.691
c) Trattamento di fine rapporto	-		
d) IRAP metodo retributivo	119.849	121.047	122.258
e) Altri costi	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	252.029	225.856	212.408
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	247.029	220.856	207.408
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	54.800	55.348	55.901
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.992.834</b>	<b>5.014.068</b>	<b>5.048.502</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	100	100	100
17) Interessi e altri oneri finanziari	150	150	150
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
18) Rivalutazioni	-		
19) Svalutazioni	-		
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	0	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	0		



2023	2024
1% con arrotondamenti	0,50% con arrotondamenti
in base al piano 1%	in base al piano 0,50%
1%	
1% 1%	1%
%	
in base al piano in base al piano	in base al piano in base al piano
1%	1%



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2022	Bilancio di esercizio 2020 (A)	Bilancio di previsione assestato esercizio 2021 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2022(C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.581.931	4.357.695	4.731.375	373.680
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio	81.522	31.353	-	31.353
4) Contributi in conto capitale	48.746	15.778	11.134	4.644
5) Altri ricavi e proventi	304.001	227.500	251.875	24.375
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.016.200</b>	<b>4.632.326</b>	<b>4.994.384</b>	<b>362.058</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	213.020	184.000	189.841	5.841
7) Costi per servizi	2.338.958	2.387.316	2.465.780	78.464
8) Costi per godimento beni di terzi	5.265	6.150	5.500	650
9) Costi del personale	1.979.076	2.011.659	2.024.883	13.224
a) Salari e stipendi	1.486.826	1.523.027	1.474.987	48.040
b) Oneri sociali	374.776	404.699	430.047	25.348
c) Trattamento di fine rapporto			-	-
d) IRAP metodo retributivo	117.474	83.933	119.849	35.916
e) Altri costi			-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	261.439	245.998	252.029	6.031
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.074	1	-	1
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	259.365	240.997	247.029	6.032
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		5.000	5.000	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.376		-	-
12) Accantonamenti per rischi	117.000		-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	45.940	44.300	54.800	10.500
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.957.322</b>	<b>4.879.423</b>	<b>4.992.834</b>	<b>113.411</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>58.879</b>	<b>247.097</b>	<b>1.550</b>	<b>248.647</b>
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	13.009	100	100	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	112	150	150	-
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>12.897</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>71.775</b>	<b>247.147</b>	<b>1.500</b>	<b>248.647</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	830	1.500	1.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	70.945	248.647	0	248.647
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		161.800	-	161.800
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi		86.847	-	86.847
Pareggio di bilancio		-	0	0

ok

ok





21 ospiti diventati non auto

49      355

