



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”
Viale Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
Tel 0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Allegato A) alla delibera del C.d.A. n. 19-70 del 23/12/2019

DGR 780/2013 - ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L’ESERCIZIO 2020

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



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

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla D.G.R. Veneto n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5-15 del 05/12/2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'I.P.A.B., definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione, con delibera n. 18-68 del 20/12/2019.

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

In particolare il bilancio economico 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 D. Lgs. 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 e triennale 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 D.G.R. Veneto n. 780/2013.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'I.P.A.B. opera nel settore dell'assistenza residenziale agli anziani autosufficienti e non autosufficienti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'I.P.A.B. consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.



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 preventive, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

Sono stati previsti i ricavi derivanti dalle rette pagate dagli obbligati all'accoglimento e le quote regionali di residenzialità (secondo la tipologia dell'ospite: 1° livello, 2° livello, c.d. Art. 2 e per stati vegetativi permanenti). Per quanto riguarda le rette e le quote regionali di residenzialità, la previsione ha tenuto conto del tasso di occupazione medio dei posti letto, del numero medio di ospiti in possesso dell'impegnativa di residenzialità (I.D.R.). Per il prossimo esercizio si prevede, e si pone come obiettivo, l'incremento del numero di ospiti con I.D.R. (attualmente ne sono sprovvisti una trentina) anche se bisogna considerare che l'andamento del numero degli ospiti convenzionati non è completamente governabile dall'Ente in quanto, sulla base del principio di libera scelta, ogni anziano inserito nella Graduatoria Unica di Residenzialità può decidere di spendere la propria impegnativa in qualsiasi struttura convenzionata.

Di seguito sono elencate le previsioni dei ricavi suddivisi tra i centri di costo Est ed Ovest.

2020	RESIDENZA EST												
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annui Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale
Auto singola	6		6	2196	1,03%		€ 55,00	7.968,82	€ 119.532,34	€ 127.501,17			€ 0,00
Auto doppia	3		7	2562	1,03%		€ 45,00	4.346,63	€ 114.099,05	€ 118.445,68			€ 0,00
Auto app. sing.	2		2	732	0,00%		€ 72,50	1.647,00	€ 53.070,00	€ 54.717,00			€ 0,00
Vitalizio	1		1	366	0,00%		€ 20,29	0,00	€ 7.426,14	€ 7.426,14			€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	3	2	2	732	1,94%	0,90%	€ 65,00	0,00	€ 46.607,53	€ 46.607,53	732	€ 49,00	€ 34.698,76
N.A. 1° livello dop.	57	43	43	15738	1,94%	0,90%	€ 55,00	0,00	€ 847.735,01	€ 847.735,01	15738	€ 49,00	€ 752.798,55
N.A. 2° livello dop.	0	0	0	0	1,94%		€ 55,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	€ 56,00	€ 0,00
N.A. privati sing.	0		1	366	1,94%		€ 92,50	0,00	€ 33.198,21	€ 33.198,21			€ 0,00
N.A. privati dop.	15		13	4758	1,94%		€ 90,00	0,00	€ 419.912,53	€ 419.912,53			€ 0,00
Auto/privati sov. 75			0	0	0,00%		€ 75,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Auto/privati sov. 90			1	366	0,00%		€ 90,00	0,00	€ 32.940,00	€ 32.940,00			€ 0,00
ex "Art. 2"	0	0	0	0	3,82%		€ 65,50	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	€ 54,64	€ 0,00
S.v.p.	0	0	0	0	2,50%			0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	€ 143,00	€ 0,00
TOTALE	72	45	76	27816				13.962,45	€ 1.674.520,82	€ 1.688.483,28	16470		€ 787.497,31

2020	RESIDENZA OVEST												
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annui Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale
Auto singola	9		10	3660	1,03%		€ 55,00	16.662,08	€ 199.220,57	€ 215.882,66			€ 0,00
Auto doppia	32		21	7686	1,03%		€ 45,00	48.356,27	€ 342.297,16	€ 390.653,43			€ 0,00
Auto app. sing.	0		0	0	0,00%		€ 72,50	0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Vitalizio	0		0	0	0,00%		€ 20,29	0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	11	7	7	2562	1,94%	1,00%	€ 65,00	0,00	€ 163.107,13	€ 163.107,13	2562	€ 49,00	€ 122.487,05
N.A. 1° livello dop.	46	36	36	13176	1,94%	1,00%	€ 55,00	0,00	€ 709.632,80	€ 709.632,80	13176	€ 49,00	€ 629.933,40
N.A. 2° livello dop.	48	48	48	17568	1,94%	0,02%	€ 55,00	0,00	€ 947.468,59	€ 947.468,59	17568	€ 56,00	€ 964.625,65
N.A. privati sing.	4		3	1098	1,94%		€ 92,50	0,00	€ 99.594,64	€ 99.594,64			€ 0,00
N.A. privati dop.	10		12	4392	1,07%		€ 90,00	-5.431,26	€ 391.050,50	€ 385.619,25			€ 0,00
Auto/privati sov. 75			4	1464	0,00%		€ 75,00	0,00	€ 109.800,00	€ 109.800,00			€ 0,00
Auto/privati sov. 90			1	366	0,00%		€ 90,00	0,00	€ 32.940,00	€ 32.940,00			€ 0,00
ex "Art. 2"	10	10	10	3660	3,82%		€ 65,50	0,00	€ 230.572,31	€ 230.572,31	3660	€ 54,64	€ 192.343,07
S.v.p.	5	5	5	1830	2,50%			0,00	€ 0,00	€ 0,00	1830	€ 143,00	€ 255.147,75
TOTALE	161	106	157	57462				59.587,09	€ 3.225.683,70	€ 3.285.270,80			€ 2.164.536,92



2020	TOTALE												
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annui Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale
Auto singola	15	0	16	5856	1,03%		€ 55,00	24.630,91	€ 318.752,91	€ 343.383,82		€ 0,00	€ 0,00
Auto doppia	35	0	28	10248	1,03%		€ 45,00	52.702,90	€ 456.396,22	€ 509.099,11		€ 0,00	€ 0,00
Auto app. sing.	2	0	2	732	0,00%		€ 72,50	1.647,00	€ 53.070,00	€ 54.717,00		€ 0,00	€ 0,00
Vitalizio	1	0	1	366	0,00%		€ 20,29	0,00	€ 7.426,14	€ 7.426,14		€ 0,00	€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	14	9	9	3294	1,07%	1,90%	€ 65,00	0,00	€ 209.714,65	€ 209.714,65	3294	€ 49,00	€ 157.185,81
N.A. 1° livello dop.	103	79	79	28914	1,07%	1,90%	€ 55,00	0,00	€ 1.557.367,81	€ 1.557.367,81	28914	€ 49,00	€ 1.382.731,95
N.A. 2° livello dop.	48	48	48	17568	1,07%	0,02%	€ 55,00	0,00	€ 947.468,59	€ 947.468,59	17568	€ 56,00	€ 964.625,65
N.A. privati sing.	4	0	4	1464	1,07%		€ 92,50	0,00	€ 132.792,85	€ 132.792,85		€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.	25	0	25	9150	1,07%		€ 90,00	-5.431,26	€ 810.963,04	€ 805.531,78		€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 75	0	0	4	1464	0,00%		€ 75,00	0,00	€ 109.800,00	€ 109.800,00		€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 90	0	0	2	732	0,00%		€ 90,00	0,00	€ 65.880,00	€ 65.880,00		€ 0,00	€ 0,00
ex "Art. 2"	10	10	10	3660	3,82%		€ 65,50	0,00	€ 230.572,31	€ 230.572,31	3660	€ 54,64	€ 192.343,07
S.v.p.	5	5	5	1830	2,50%			0,00	€ 0,00	€ 0,00	1830	€ 143,00	€ 255.147,75
TOTALE	233	151	233	85278				73.549,55	€ 4.900.204,53	€ 4.973.754,07			€ 2.952.034,24

Riepilogo Esercizio 2020

Tipologia utenza	importo retta alberghiera	Tot. anno retta albergh. e sovrap.	Importo contributo Regionale	Tot. anno Contributo Regionale
Auto singola	€ 55,00	€ 343.383,82	€ 0,00	€ 0,00
Auto doppia	€ 45,00	€ 509.099,11	€ 0,00	€ 0,00
Auto app. sing.	€ 72,50	€ 54.717,00	€ 0,00	€ 0,00
Vitalizio	€ 20,29	€ 7.426,14	€ 0,00	€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	€ 65,00	€ 209.714,65	€ 49,00	€ 157.185,81
N.A. 1° livello dop.	€ 55,00	€ 1.557.367,81	€ 49,00	€ 1.382.731,95
N.A. 2° livello dop.	€ 55,00	€ 947.468,59	€ 56,00	€ 964.625,65
N.A. privati sing.	€ 92,50	€ 132.792,85	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.	€ 90,00	€ 805.531,78	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 75	€ 75,00	€ 109.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 90	€ 90,00	€ 65.880,00	€ 0,00	€ 0,00
ex "Art. 2"	€ 65,50	€ 230.572,31	€ 54,64	€ 192.343,07
S.v.p.	€ 0,00	€ 0,00	€ 143,00	€ 255.147,75
Totale		€ 4.973.754,07		€ 2.952.034,24

Per quanto riguarda gli esercizi successivi al 2020, si prevede di incrementare di ulteriori 13 posti autorizzati nell'ala Est e relativi alla tipologia Non autosufficienti di 1° Livello (senza I.D.R.). I lavori di adeguamento e autorizzazione si ipotizza vengano ultimati nel corso del 2020.



RIEPILOGO ESERCIZIO 2021				
Tipologia utenza	importo retta alberghiera	Tot. anno retta albergh. e sovrap.	Importo contributo Regionale	Tot. anno Contributo Regionale
Auto singola	€ 55,00	€ 343.383,82	€ 0,00	€ 0,00
Auto doppia	€ 45,00	€ 509.099,11	€ 0,00	€ 0,00
Auto app. sing.	€ 72,50	€ 54.717,00	€ 0,00	€ 0,00
Vitalizio	€ 20,29	€ 7.426,14	€ 0,00	€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	€ 65,00	€ 209.714,65	€ 49,00	€ 157.185,81
N.A. 1° livello dop.	€ 55,00	€ 1.813.659,79	€ 49,00	€ 1.382.731,95
N.A. 2° livello dop.	€ 55,00	€ 947.468,59	€ 56,00	€ 964.625,65
N.A. privati sing.	€ 92,50	€ 132.792,85	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.	€ 90,00	€ 805.531,78	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 75	€ 75,00	€ 109.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 90	€ 90,00	€ 65.880,00	€ 0,00	€ 0,00
ex "Art. 2"	€ 65,50	€ 230.572,31	€ 54,64	€ 192.343,07
S.v.p.	€ 0,00	€ 0,00	€ 143,00	€ 255.147,75
Totale		€ 5.230.046,05		€ 2.952.034,24

RIEPILOGO ESERCIZIO 2022				
Tipologia utenza	importo retta alberghiera	Tot. anno retta albergh. e sovrap.	Importo contributo Regionale	Tot. anno Contributo Regionale
Auto singola	€ 55,00	€ 343.383,82	€ 0,00	€ 0,00
Auto doppia	€ 45,00	€ 509.099,11	€ 0,00	€ 0,00
Auto app. sing.	€ 72,50	€ 54.717,00	€ 0,00	€ 0,00
Vitalizio	€ 20,29	€ 7.426,14	€ 0,00	€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	€ 65,00	€ 209.714,65	€ 49,00	€ 157.185,81
N.A. 1° livello dop.	€ 55,00	€ 1.813.659,79	€ 49,00	€ 1.382.731,95
N.A. 2° livello dop.	€ 55,00	€ 947.468,59	€ 56,00	€ 964.625,65
N.A. privati sing.	€ 92,50	€ 132.792,85	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.	€ 90,00	€ 805.531,78	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 75	€ 75,00	€ 109.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Auto/privati sov. 90	€ 90,00	€ 65.880,00	€ 0,00	€ 0,00
ex "Art. 2"	€ 65,50	€ 230.572,31	€ 54,64	€ 192.343,07
S.v.p.	€ 0,00	€ 0,00	€ 143,00	€ 255.147,75
Totale		€ 5.230.046,05		€ 2.952.034,24

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In questa voce sono indicati i contributi dovuti in base alla legge e a disposizioni contrattuali. E' prevista la detrazione d'imposta, ripartita in dieci quote annuali di pari importo di € 6.000,00, relativamente alla quarta rata per i lavori di efficientamento energetico del corpo B.

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:



- Quota contributo in conto capitale Leasing Banca Iccrea “Edificio Bidoli”	€ 87.950,53
- Quota contributo in conto capitale Comune di Conegliano “Giardino Battisti”	€ 2.500,00
Totale	€ 90.210,22

Le contropartite per le spese sono ricomprese nei costi per il godimento beni di terzi.

Descrizione	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021	Quota contributi 2022
Fabbricati	90.450,53	90.210,22	90.210,22
Attrezzature	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Totale	90.450,53	90.210,22	90.210,22

CONTRIBUTI DA PRIVATI

I contributi in c/capitale previsti e desunti dai relativi contratti, sono così dettagliati:

Descrizione	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021	Quota contributi 2022
Contributo di tesoreria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	1.000,00	1.000,00	1.000,00

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari previsti e relativi all'attività caratteristica, diversi dalle rette e dalle quote sanitarie ed è così dettagliata:

- Proventi per pasti: dipendenti € 500,00, parenti ed esterni € 3.500,00;
- Altri ricavi e proventi € 1.000,00;
- Rimborsi assicurativi € 1.000,00;
- Rimborso del costo di una dipendente, per il comando presso altro Ente, per l'intero anno € 37.000,00 oltre al rimborso di 1/5 del costo del Segretario per 2 mesi € 3.100,00;
- Rimborso da parte dell'Azienda Ulss n. 2 per l'attività di riabilitazione garantita agli ospiti: per fisioterapia 77.800,00; per Logopedia 26.200,00;
- Rimborsi spese varie: Provento per bar e distributori € 10.000,00; € 500,00 per rimborsi di trasporto ospiti; rimborso nuovo servizio parrucchiera € 2.000,00, e rimborso € 3.700,00 per quota parte del progetto Linc;
- Proventi per donazioni alla cappella interna € 3.500,00;
- Previsti rimborsi per infortuni sul lavoro: Inail € 1.000,00

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Ricavi per mensa	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Altri ricavi e proventi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Recupero oneri personale distacc. presso terzi	40.100,00	0	0
Rimborso ULSS fisioterapia	77.800,00	77.800,00	77.800,00
Rimborso ULSS logopedista	26.200,00	26.200,00	26.200,00
Rimborsi spese varie	16.200,00	12.500,00	12.500,00
Proventi Chiesa	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Rimborsi INAIL	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	170.800,00	127.000,00	127.000,00



Per rimborsi e proventi su immobili strumentali non di proprietà (Edificio Bidoli in leasing) si prevede di ricavare dalla recente convenzione sottoscritta con l’Azienda Ulss n. 2 per la locazione di una porzione di immobile per il servizio C.D. per disabili, le somme dovute all’affitto e alle relative utenze per le quali si provvede direttamente al pagamento delle stesse ed alla successiva richiesta di rimborso all’Az. Ulss n. 2.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Affitti fabbricati strumentali non di proprietà	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Rimborsi per utenze immobili strumentali non di proprietà	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale	95.000,00	95.000,00	95.000,00

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.

Sono stati previsti i costi per i materiali di uso corrente per:

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Alimentari c/acquisti	4.000,00	4.040,00	4.080,40
Materiali di consumo c/acquisti	144.000,00	145.440,00	146.894,40
Materiale di pulizia c/acquisti	20.000,00	20.200,00	20.402,00
Cancelleria	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Materiale sanitario c/acquisti	21.000,00	21.210,00	21.422,10
Materiali di manutenzione c/acquisti	15.000,00	15.150,00	15.301,50
Indumenti da lavoro	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Carburanti e lubrificanti	1.800,00	1.818,00	1.836,18
Totale	215.300,00	217.453,00	219.627,53

- Alimentari c/ acquisti:

Trattasi sostanzialmente della previsione, sulla scorta degli anni precedenti, del costo per l’acquisto di succhi di frutta.

- Materiale di consumo c/ acquisti:

Materiale monouso:

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Pannoloni	76.000,00	76.760,00	77.527,60
Materiale monouso	29.000,00	29.290,00	29.582,90
Materiale d’igiene personale	21.000,00	21.210,00	21.422,10
Guanti e materiale di consumo	18.000,00	18.180,00	18.361,80
Totale	144.000,00	145.440,00	146.894,40

- Materiale di pulizia c/acquisti:

Trattasi di costo per materiali vari di pulizie, detersivi, candeggina, spugne ed accessori vari. La previsione si basa sui consumi degli anni precedenti.



- Cancelleria:

Cancelleria varia e toner per le stampanti degli uffici e dei reparti. La stima è stata fatta sulla base del consuntivo dell'anno precedente.

- Materiale sanitario c/acquisti:

L'acquisto di materiale sanitario è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati. Riguardano i seguenti prodotti: Integratori alimentari, ricambi per carrozzine, fasce di contenimento, pulsossimetri, farmaci particolari.

- Materiale di manutenzione c/ acquisti:

La stima delle spese per le manutenzioni varie è stata fatta sulla base dei consumi degli anni precedenti.

- Indumenti di lavoro:

Rappresentano le previsioni per l'acquisto dell'abbigliamento antiinfortunistico del personale di manutenzione. La previsione è stata fatta sulla base dei consumi degli anni precedenti.

- Carburanti e lubrificanti:

Costo previsto per l'acquisto del carburante per gli automezzi aziendali.

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi. Le previsioni sono state calcolate sulla base del fabbisogno degli anni precedenti.

SERVIZI APPALTATI

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Servizi assistenziali	60.500,00	61.105,00	61.716,05
Servizi di Pulizia e sanificazione	100.000,00	101.000,00	102.010,00
Servizi sanitari	1.207.000,00	1.219.070,00	1.231.260,70
Servizi di ristorazione mensa	653.000,00	659.530,00	666.125,30
Servizio di lavanderia	128.000,00	129.280,00	130.572,80
Servizi di lavanderia costi promiscui	124.000,00	125.240,00	126.492,40
Servizio di derattizz. e disinfestazione	3.300,00	3.333,00	3.366,33
Spese per attività ricreativa	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Altri servizi appaltati	4.000,00	4.040,00	4.080,40
Servizi trasporti anziani	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Totale	2.284.300,00	2.307.143,00	2.330.214,43

In particolare per l'esercizio 2020:

- Per i servizi assistenziali, di pulizia e servizi sanitari, essi riguardano il servizio di “global service” la cui gara per l'affidamento del servizio è in corso di svolgimento. Il servizio assistenziale comprende parte del canone mensile per le spese del personale educativo e degli psicologi; nei servizi di pulizia e sanificazione è la quota parte del canone per il servizio di pulizia ed igiene (personale e materiali), ed infine i servizi assistenziali essi rappresentano la quota parte del canone mensile per il costo degli O.S.S., Infermieri, fisioterapisti e coordinatori oltre quant'altro necessario secondo il vigente capitolato di spesa.
- La previsione per il servizio di ristorazione mensa è stato effettuato tenendo conto delle giornate teoriche delle presenze degli ospiti, decurtate del 10% per assenze degli ospiti, diversa alimentazione



di alcuni ospiti ecc., moltiplicata per il costo della giornata alimentare attualmente vigente sulla base del contratto di gara in essere. E' stato previsto un aumento (ISTAT) di circa 1%. Sono stati previsti inoltre dei costi specifici per mensa: buffet, feste particolari ecc.

- Servizio di lavanderia: Nel corso del 2019 è stata indetta la gara e conseguentemente affidato il servizio alla Coop. Eureka. Si prevede, nel corso dell'esercizio futuro, una riduzione della spesa di circa € 3.000,00, rispetto al consuntivo 2019, in quanto il servizio non sarà più a canone fisso mensile ma sulla base dei consumi effettivi (peso dei capi lavati). Si prevede inoltre, per tutto l'esercizio 2020, l'affidamento anche del nuovo servizio di smistamento dei capi lavati – non più gestito internamente - alla medesima Cooperativa per un costo aggiuntivo di circa € 31.000,00.
- La previsione per il servizio di derattizzazione e disinfestazione è stato fatto tenendo conto del contratto annuale in essere con un leggero aumento (+ € 700,00) rispetto alle previsioni degli esercizi precedenti sulla base della necessità di rinnovare la gara per l'affidamento del servizio.
- Spese per attività ricreative riguardano le previste spese per lo svolgimento del servizio e per omaggi floreali agli ospiti in occasione delle feste di compleanno e omaggi vari agli ospiti.
- Altri servizi appaltati: Svuotamento vasche biologiche, igienizzatori ecc. oltre al previsto nuovo servizio, in fase di definizione, di parrucchiere.
- Servizi per trasporti ospiti. La previsione tiene conto delle indicazioni fornite dal Consiglio circa l'espletamento di una gara per l'esternalizzazione del servizio di trasporti degli Ospiti dell'Istituto.

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e sulla base di quanto previsto per l'anno precedente.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Servizi amministrativi	27.000,00	27.270,00	27.542,70
Servizi per consulenze fisc. e amministrative	17.200,00	17.372,00	17.545,72
Consulenze relative alla L. 81/08	4.000,00	4.040,00	4.080,40
Spese legali	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Consulenze tecniche	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Servizio smaltimento rifiuti speciali	8.500,00	8.585,00	8.670,85
Spese per pubblicazione di gare	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Spese di rappresentanza	500,00	505,00	510,05
Totale	76.200,00	76.962,00	77.731,62

In particolare:

- I servizi amministrativi si compongono dei seguenti canoni annuali: Hc Solution (elaborazione Stipendi) € 26.200,00; Brino Servizi (Denuncia MUD) € 300,00; Sinodè (raccolta dati per attività di benchmark tra Case di Riposo) € 500,00.
- Consulenza amministrativa: Studio Strelotto (consulenza contabilità e fiscale) € 8.300,00, Heldis (piattaforma GPA e consulenza) 2.000,00; Pubblika (personale) € 1.900,00; Privacy (DPO e consulenza) € 4.000,00; Amministratore di sistema € 1.000,00.
- Consulenza L. 81/08 (visite di accertamento idoneità, esami ematochimici dipendenti, riunioni periodiche medico competente ecc.) € 4.000,00. La previsione tiene conto della procedura di gara per il medico competente in corso di svolgimento.
- Sono state previste spese legali per il recupero crediti di rette e per una vertenza di lavoro intrapresa da un dipendente.
- Consulenze tecniche. E' stato previsto il presunto compenso per l'affidamento dell'incarico di progettazione e direzione lavori su alcuni previsti lavori nell'ala Ovest e al Bidoli per la Certificazione incendi.
- Servizio smaltimento rifiuti speciali. La previsione per questo servizio è stata fatta sullo storico dei consumi negli ultimi anni.



- Spese per pubblicazione di gare e Spese di rappresentanza: sono state indicate le possibili spese per l'esercizio futuro.

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici. In particolare si è previsto un aumento per le tre utenze (Enel, Gas e Acqua) in riferimento al nuovo servizio di C.D. per disabili, gestito direttamente dall'Az. Ulss n. 2 presso alcuni locali dell'edificio Bidoli, e per le quali verrà chiesto il ristoro delle spese sulla base dell'apposita convenzione sottoscritta. Per quanto attiene i costi telefonici essi vengono previsti in circa € 1.000,00 per la telefonia mobile e per circa € 7.000,00 per la telefonia fissa. Le spese postali e bancarie sono state previste sulla base del costo storico degli ultimi esercizi.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Energia elettrica	195.000,00	196.950,00	198.919,50
Servizio telefonico	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Gas	103.000,00	104.030,00	105.070,30
Acqua	44.000,00	44.440,00	44.884,40
Postali	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Spese bancarie	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	346.000,00	359.560,00	363.155,60

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Manut. fabbricati strumentali	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Manut. Impianti telefonici	1.300,00	1.313,00	1.326,13
Altre manutenzioni	80.000,00	80.800,00	81.608,00
Manut. ordinarie su beni di terzi	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Canoni manutenzione periodica	93.000,00	93.930,00	94.869,30
Canoni di manut. Periodica software	31.500,00	31.815,00	32.133,15
Totale	215.800,00	217.958,00	220.137,58

Nel dettaglio le manutenzioni si possono così prevedere:

- ✓ Manutenzioni fabbricati strumentali: manutenzioni di carattere ordinario al fabbricato.
- ✓ Manutenzione impianti telefonici. Trattasi delle ordinarie manutenzioni previste dal contratto esistente con la ditta Datiphone;
- ✓ Altre manutenzioni: Riguardano tutte le manutenzioni su impianti, attrezzatura e fabbricati di carattere eccezionale e non preventivate nei canoni di manutenzione (lavatrici, Wifi, Impianti tecnologici, elettrico, impianto di condizionamento, tinteggiatura ecc.). La previsione è stata fatta tenendo presente i dati dello storico degli ultimi esercizi.
- ✓ Manutenzioni ordinarie su beni di terzi: Trattasi della previsione di spesa per la copertura dell'accesso posto a nord dell'Edificio Bidoli che si prevede di realizzare con una copertura in ferro-plastica per rendere più agevole l'accesso alla struttura.
- ✓ I canoni di manutenzione ordinaria periodica riguardano:
 - Manutenzione impianti tecnologici (Siram) € 61.000,00
 - Manutenzione impianti ascensori (Riam) € 17.000,00
 - Manutenzione impianti gas medicali (Ds Medica) € 3.700,00
 - Manutenzione impianto antincendio (Onpi) € 9.000,00
 - Manutenzione impianto di chiamata (Datiphone) € 2.000,00
 - Altro € 300,00
 - Totale** € 93.000,00



✓ I canoni di manutenzione periodica software riguardano in sintesi:	
- Manutenzione software (HC solution, paghe e rilevazione presenze)	€ 6.500,00
- Manutenzione software protocollo e archiviazione (Kibernetes) e per posta certificata	€ 6.000,00
- Manutenzione software (Millenium per medici di MMG)	€ 400,00
- Manutenzione server (Henko)	€ 1.500,00
- Assistenza software e hardware ordinaria	€ 1.500,00
- Manutenzion software (Softwareuno, contabilità e C. Web)	€ 10.100,00
- Manutenzione software (piattaforma GPA)	€ 5.250,00
- Manutenzione software Nuovi serv. Brino	€ 250,00
Totale	€ 31.500,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Ass. fabbricato strumentale (All Risk)	12.000,00	12.120,00	12.241,20
Ass. RCA (RCA e tutela legale per gli automezzi dell'Ente)	2.600,00	2.626,00	2.652,26
Altre Assicurazioni. Comprendono: Patrimoniale, colpa lieve, R.C. verso terzi, Infortuni e tutela legale.	26.000,00	26.260,00	26.522,60
Totale	40.600,00	41.006,00	41.416,06

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Compenso O.I.V.	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Compenso Revisori del Conto (DGR 503 del 14/04/2017)	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Compensi per lavoratori occas. (gest. pratiche pensionistiche)	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Contributi INPS Gest. Separata	500,00	505,00	510,05
Irap occasionali, Cococo e amm.	600,00	606,00	612,06
Indennità per commissari concorso (relativi ad indennità per commissari esterni per lo svolgimento di concorsi)	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Formazione del personale. Per il 2020 è stata prevista la somma indicata considerato che per i primi sei mesi dell'esercizio sono già in atto due ciclo formativi per il personale dipendente finanziati da contributi Regionali.	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Provvigioni lavoro interinale	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Pedaggi autostradali	200,00	202,00	204,02
Altre spese per servizi vari (residuali)	2.000,00	2020,00	2040,20
Totale	22.300,00	22.523,00	22.748,23

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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



Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Leasing fabbricato Bidoli	171.723,58	171.254,39	171.254,39
Licenza d’uso software d’esercizio	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Canoni di noleggio	30.000,00	30.300,00	30.603,00
Canone di concessione	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Totale	205.223,58	205.089,39	205.427,74

Relativamente al Leasing fabbricato Bidoli, si tratta della rata annua prevista dal contratto di locazione finanziaria in essere e per la quale è previsto un provento (contributo) di € 87.950,53 nella parte dei proventi. Per quanto riguarda la licenza d’uso del software d’esercizio è relativo al canone annuale per la gestione del software della Legal Mail.

Si precisa inoltre che nei canoni di noleggio sono previsti i canoni per il noleggio dei sistemi di antidecubito € 22.000,00 e per i canoni di noleggio delle stampanti € 6.000,00. Altri canoni € 2.000,00.

Con riferimento ai canoni di concessione, essi si riferiscono al pagamento del canone del Giardino Battisti in base ad una convenzione con il Comune di Conegliano per la quale è previsto un provento (contributo) dello stesso importo nella parte dei proventi.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L’organico dell’I.P.A.B., alla data del 01/01/2020 è costituito da 146 dipendenti (rapportati a n. 125,17 unità equivalenti) distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale del CCNL Comparto Autonomie locali.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per profilo e rapporto di lavoro.

Descrizione	N. dipendenti *	unità equivalenti	* di cui a tempo determinato	* di cui a tempo parziale
Uffici	9	8,83	1	2
Responsabili manut.	2	2	0	0
Manutentori	3	3	1	0
Assistenti sociali	2	2	1	0
Logopedista	1	0,5	1	1
Psicologo	2	2	1	0
Coordinatori	3	3	1	0
Educatori	3	2,67	0	1
Fisioterapisti	2	1	1	0
Infermieri	17	15,17	0	5
Operatori OSS	79	72,83	9	14
Operatori di sala	9	5	0	8
Operatori di pulizia	14	7,67	0	13
Totale	146	125,67	16	44

Alla data odierna vi sono dei dipendenti assenti dal servizio a vario titolo (aspettativa, malattia, maternità ecc. per i quali si è provveduto alla sostituzione con personale a tempo determinato. Si prevede la conferma del numero di assunzioni a tempo determinato per la sostituzione del personale assente a vario titolo, per tutta la durata dell’esercizio.

Per il 2020 non si prevedono assunzioni ex novo se non la previsione dell’indizione dei concorsi per i posti vacanti e attualmente coperti con assunzioni a tempo determinato.



Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge secondo lo schema predisposto dall'Ufficio personale. E' stato previsto un aumento per aumenti contrattuali ed altri imprevisi pari al 1% sul costo complessivo.

E' stata inoltre prevista l'assunzione di una unità con contratto di lavoro interinale per coprire eventuale assenza non previsti dalle attuali coperture a tempo determinato.

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

Per altri costi del personale sono stati previsti € 5.000,00.

Tabella riassuntiva del costo del personale:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Stipendi			
Stipendi personale dipendente	2.688.620,00	2.688.620,00	2.688.620,00
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Fondo produttività	505.000,00	505.000,00	505.000,00
Totale	3.223.620,00	3.223.620,00	3.223.620,00
Oneri sociali personale			
Contributi INPS ex INPDAP	830.220,00	830.220,00	830.220,00
Contributi INAIL personale dipendente	44.440,00	44.440,00	44.440,00
Contributi INPS	6.060,00	6.060,00	6.060,00
Totale	880.720,00	880.720,00	880.720,00
IRAP metodo retributivo			
IRAP metodo retributivo	268.660,00	268.660,00	268.660,00
Totale	268.660,00	268.660,00	268.660,00
Altri costi del personale			
Altri costi del personale	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	5.000,00	5.050,00	5.100,50

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Sulla base di Principio contabile dell'OIC 16 D.XI e utilizzando le percentuali di ammortamento di cui al D.M. 31/12/1988 – Gruppo XXIII – Attività non precedentemente specificate – 2. Altre attività, sono stati previsti gli ammortamenti per il 2020 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31/12/2018, ai quali sono stati aggiunte le quote degli ammortamenti 2019 e le previsioni degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti per il 2020, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamento beni 2020	Ammortamento beni 2021	Ammortamento beni 2022
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	2.147,28	2.033,05	3.333,33
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.147,28	2.033,05	3.333,33



Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamento beni 2020	Ammortamento beni 2021	Ammortamento beni 2022
Ammortamento fabbricato strumentale	215.507,93	221.507,93	224.507,93
Ammortamento impianti generici	41.604,95	40.234,19	39.448,29
Ammortamento impianti specifici	3.208,18	2.677,44	2.052,91
Ammortamento macchinari	988,20	988,20	988,20
Ammortamento attrezzature varie	12.964,07	12.018,09	12.147,33
Ammortamento attrezzature sanitarie	13.183,84	12.812,67	13.995,42
Ammortamento mobili e arredi	72.614,17	70.322,14	68.173,55
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	651,95	651,95	651,95
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	6.045,96	4.490,59	2.882,81
Ammortamento autovetture	0,00	0,00	0,00
Ammortamento automezzi	3.941,52	3.941,52	3.941,52
Ammortamento altri beni materiali	19.920,84	9.547,32	9.547,32
Totale ammortamento immobilizzazioni materiali	390.631,61	379.192,04	378.337,23

Si prevedono i seguenti acquisti di beni pluriennali:

- Acquisto software	€ 3.000,00
- Manutenzione e implement. Fabb.	€ 50.000,00
- Impianti generici	€ 10.000,00
- Acquisto di un Server per	€ 9.000,00
- Attrezzatura varia per	€ 5.000,00
- Attrezzatura sanitaria	€ 10.000,00
- Mobili ed arredi	€ 2.000,00
- Macchine ufficio ecc.	€ 5.000,00
Totale	€ 94.000,00

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'articolo 21 dell'allegato A della D.G.R. Veneto 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2020-2022, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti Sterilizzabili Anno 2020	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0	0	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	0	0
Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti Sterilizzabili Anno 2020	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022
Ammortamento fabbricato strumentale	153.407,24	153.407,24	153.407,24
Ammortamento impianti generici	0	0	0
Ammortamento impianti specifici	75,10	0	0
Ammortamento macchinari	0	0	0
Ammortamento attrezzature varie	1.334,72	181,29	0
Ammortamento attrezzature sanitarie	761,19	38,97	0
Ammortamento mobili e arredi	2.919,32	418,09	0



Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	0	0	0
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	0	0	0
Ammortamento autovetture	0	0	0
Ammortamento automezzi	0	0	0
Ammortamento automezzi trasporto anziani	0	0	0
Ammortamento altri beni materiali	0	0	0
TOTALE AMMORT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	158.497,57	154.045,59	153.407,24
TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	158.497,57	154.045,59	153.407,24

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti gli accantonamenti presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono inesigibili per il triennio 2020-2022.

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. La variazione delle rimanenze è stimata pari a quella iniziale. L'Ipab ha in magazzino esclusivamente i materiali necessari alla gestione corrente e non vi sono elementi per prevedere che la giacenza finale sia significativamente diversa dalla rimanenza iniziale.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti al fondo rischi ed oneri in quanto l'attuale importo del Fondo risulta sufficiente dimensionato.

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 e riconducibili alla gestione caratteristica, stimati in base ai dati storici.

Oneri diversi di gestione	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Imposte di bollo	500,00	505,00	510,05
Tasse di circolazione automezzi	800,00	808,00	816,08
Tassa sui rifiuti	61.000,00	61.610,00	62.226,10
Imposta di registro	500,00	505,00	510,05
Tasse di concessione governativa	10,00	10,10	10,20
Altre imposte e tasse	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Abbonamenti riviste, giornali	100,00	101,00	102,01
Spese varie	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Acquisti e spese per Chiesa	500,00	505,00	510,05
Costi per ritenute su interessi	150,00	151,50	153,02
Totale	67.560,00	68.235,6	68.917,96



Si precisa, relativamente al conto Tassa sui rifiuti, che la previsione è stata effettuata sulla base dello storico degli esercizi precedenti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Affitti fondi rustici	0	0	0
Affitti fabbr. non strumentali	8.400,00	8.400,00	8.400,00
Totale	8.400,00	8.400,00	8.400,00

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.

Sono stati previsti i costi per i materiali di uso corrente per:

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Acquisti attività non caratteristica	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Totale	3.000,00	3.030,00	3.060,30

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Acquisti per servizi attività non caratteristica	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Manutenzioni attività non caratteristica	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Totale	5.000,00	5.050,00	5.100,50

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
IMU fabbricati non strumentali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Totale	7.000,00	7.000,00	7.000,00



AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

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

Sono previsti interessi attivi sul c/c di tesoreria per € 500,00 per il 2020 e per gli anni a seguire.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli interessi sui prestiti contratti dall'ente e determinati sulla base del relativo piano di ammortamento.

Scadenza	Quota Capitale	Quota interessi	Totale	Quota interesse per competenza	Esercizio
03/02/2020	16.975,27	7.208,25	24.183,52		
03/08/2020	17.191,19	6.992,33	24.183,52	13.846,29	2020
03/02/2021	17.409,87	6.773,65	24.183,52		
03/08/2021	17.631,32	6.552,20	24.183,52	12.962,49	2021
03/02/2022	17.855,59	6.327,93	24.183,52		
03/08/2022	18.082,71	6.100,81	24.183,52	12.056,07	2022
03/02/2023	18.312,73	5.870,79	24.183,52		
03/08/2023	18.545,66	5.637,86	24.183,52		

Gli interessi sull'anticipazione di tesoreria sono stati calcolati sulla base della scopertura media presunta dell'esercizio, ipotizzando un utilizzo molto limitato nel tempo, per il tasso debitore come definito dal contratto di tesoreria.

C18) Rivalutazioni

Non sono previste per il triennio rettifiche del valore delle attività finanziarie.

C19) Svalutazioni

Non sono previste per il triennio rettifiche del valore delle attività finanziarie.

D20) IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2020-2022. E' stato previsto l'ammontare lordo di circa € 14.000,00 del tributo Ires calcolato sui redditi dei terreni e fabbricati oltre all'Ires sull'attività commerciale della vendita dei pasti e sulla gestione degli affitti del patrimonio immobiliare non strumentale. L'aliquota applicata è del 24%, ridotta del 50%, e godrà di una detrazione d'imposta, ripartita in dieci quote annuali di pari importo di € 6.000,00, relativamente alla quarta rata.



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”
Viale Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
Tel 0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

UTILE D’ESERCIZIO

Il risultato del bilancio economico di previsione qui illustrato risulta sostanzialmente in pareggio evidenziando un utile d’esercizio pari a € 530,08

Il risultato positivo previsto è frutto dei cambiamenti organizzati adottati nel corso dell’anno 2019 nonostante la difficile situazione economica generale e le scelte di politica regionale socio sanitaria relative all’aumento dell’offerta dei posti letto nel mercato a parità di risorse impiegate della quota di rimborso sanitaria.

Per gli esercizi successivi al 2020 si prevede di ottenere un utile d’esercizio rispettivamente di € 192.442,94 e di € 159.325,83. Nel corso del 2020 verranno avviati i lavori per l’ampiamiento di n. 13 posti di primo livello nell’ala Est.

Conegliano, 23 dicembre 2019

Il Segretario Direttore
F. to Dott. Piergiorgio Penzo