



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Allegato A) alla delibera del C.d.A. n. 39-15 del 28/12/2020

DGRV 780/2013 - ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2021

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



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

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla 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 delibere n. 32-13 del 11/11/2020 e n. 35-14 del 09/12/2020.

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.

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.

Dal mese di febbraio 2020 è in atto la pandemia da COVID-19 che sta mettendo a dura prova le risorse umane e strumentali dell'Ente. Per l'esercizio 2021 si continuerà ad attuare tutte le misure (con particolare riferimento al Piano di Sanità Pubblica) che sono state adottate già nel corso dell'esercizio 2020 al fine di prevenire la diffusione del virus e evitare il contagio all'interno della struttura tra ospiti e dipendenti in costante e puntuale osservanza di tutte le disposizioni emanate dall'Azienda Ulss n. 2, dalla Regione del Veneto e dal Ministero della salute in materia. Tale osservanza di disposizioni comporterà sicuramente l'aumento di costi, rispetto agli esercizi precedenti, in primo luogo per le risorse umane e professionali e in secondo luogo per acquisto di dispositivi di protezione individuale (oltre a quanto garantito dall'Azienda Sanitaria) di prodotti per l'igiene e la sanificazione di ambienti, di gel mani ecc. necessari per preservare, per quanto possibile, un ambiente pulito e sano e non adatto alla permanenza del virus.

Stante il perdurare della pandemia e in attesa che il promesso vaccino possa espletare il proprio effetto, c'è inoltre il problema della copertura dei posti degli ospiti vacanti e di dover salvaguardare i nuovi ingressi con



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

un periodo di quarantena in stanze singole. Per il 2021 si prevede una copertura graduale dei posti disponibili di primo e secondo livello, mentre si ipotizza una possibile riconversione dei posti per autosufficienti - in quanto privi domanda nel territorio – in posti di non autosufficienti di profilo 2 e 3 della scheda SVAMA. Si prevede inoltre che per i primi sei mesi del 2021 il terzo piano del padiglione Est rimanga a disposizione per eventuali necessità dovute ad un possibile contagio da Covid-19 e quindi a disposizione come reparto dedicato alle infezioni. In un contesto così incerto per l'anno 2021, dove l'incognita è ancora molto alta (c'è chi ipotizza una terza ondata della pandemia e tempi lunghi per ritornare ad una qualche forma di normalità), fare previsioni circa la ricettività e l'occupazione dei posti risulta estremamente ardua. Si prevede infine l'accreditamento per nuovi 13 posti di primo livello al secondo piano dell'ala Est per i quali è già pervenuta l'autorizzazione regionale alla realizzazione. In totale si presumono quindi un massimo di posti disponibili di n. 214 come di seguito rappresentata:

TIPOLOGIA OSPITI	EST	OVEST	TOTALE
POSTI AUTORIZZ. DI 1° LIVELLO:			
POSTI DI 1° LIVELLO	60	57	117
NUOVI POSTI DI 1° LIVELLO ALA EST	13	0	13
POSTI DI ASTANTERIA NON OCCUPABILI AL 1° PIANO EST	-4	0	-4
POSTI DI AUTOSUFF. AL 2° E 3° PIANO ALA OVEST RICONVERTITI COME NON AUTO 1 LIV.		24	24
POSTI LASCIATI VUOTI AL 3° PIANO ALA EST (VUOTO)	-25	0	-25
POSTI LIBERI PER POSSIBILI OSPITI "SLA"	-3		-3
PARZIALE 1° LIVELLO	41	81	122
POSTI AUTORIZZ. DI 2° LIVELLO	0	48	48
POSTI AUTORIZZ. DI SVP	0	5	5
POSTI AUTORIZZ. DI ART. 2	0	10	10
POSTI AUTORIZZ. PER AUTOSUFFICIENTI			
POSTI DI AUTOSUFF. 2° E 3° PIANO ALA OVEST	0	24	24
POSTI DI AUTOSUFF. AL 2° E 3° PIANO ALA OVEST RICONVERTITI COME NON AUTO 1 LIV.		-24	-24
POSTI DI AUTOSUFF. 4° PIANO	12	17	29
POSTI DI AUTOSUFF. 4° PIANO EST NON UTIL.	-3	0	-3
PARZIALE AUTOSUFF.	9	17	26
TOTALE	50	161	211

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 preventivate. Stante il perdurare delle problematiche legate all'aumento dei costi dovuti alla pandemia, è stato deciso di non intervenire sulla modifica delle tariffe poiché si confida in un ristoro, più volte annunciato, da parte della Regione del Veneto e dello Stato anche per l'anno 2021 e comunque fino al perdurare dell'emergenza pandemica.

Sono stati previsti i ricavi derivanti dalle rette che verranno 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. Si prevede una copertura media di circa 210 posti pro die.

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

2021		RESIDENZA EST													
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	gg. Presenza effettiva	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annuali Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale	Totale rette e contributo
Auto singola	5	8	6	2190	0,00%	2190	1,00%	€ 55,00	6.954,00	€ 120.282,47	€ 127.236,47			0,00	127.236,47
Auto doppia	3	1	1	365	0,00%	365	1,00%	€ 45,00	1.464,00	€ 16.397,08	€ 17.861,08			0,00	17.861,08
Auto app. sing.	0	1	1	365	0,00%	365	1,00%	€ 72,50	0,00	€ 26.434,58	€ 26.434,58			0,00	26.434,58
Auto app. coppia	0	0	0	0	0,00%	0	1,00%	€ 58,50	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
Auto / Non Auto	4	0	11	4015	0,00%	4015	1,00%	€ 52,50	0,00	€ 210.480,35	€ 210.480,35			0,00	210.480,35
N.A. 1° livello sing.	3		0	0	0,00%	0	1,00%	€ 65,00	0,00	€ -	€ -	0	€ 49,00	0,00	0,00
N.A. 1° livello dop.	57	60	17	6205	0,00%	6205	1,00%	€ 55,00	0,00	€ 340.800,32	€ 340.800,32	21900	€ 49,00	304.045,00	644.845,32
N.A. 2° livello sing.	0	0	0	0	0,00%	0	1,00%	€ 65,00	0,00	€ -	€ -	0	€ 56,00	0,00	0,00
N.A. 2° livello dop.	0		0	0	0,00%	0	1,00%	€ 55,00	0,00	€ -	€ -	0	€ 56,00	0,00	0,00
N.A. privati sing.			0	0	0,00%	0	1,00%	€ 92,50	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
N.A. privati dopp.			7	2555	0,00%	2555	1,00%	€ 90,00	0,00	€ 229.754,54	€ 229.754,54			0,00	229.754,54
N.A. privati sing.>6			0	0	0,00%	0	1,00%	€ 80,00	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
N.A. privati dopp.>6			1	365	0,00%	365	1,00%	€ 75,00	0,00	€ 27.347,08	€ 27.347,08			0,00	27.347,08
ex "Art. 2"	0		5	1825	3,82%	1755	1,00%	€ 65,50	0,00	€ 114.836,89	€ 114.836,89	0	€ 54,64	95.908,77	210.745,66
S.v.p.	0		0	0	2,50%	0	1,00%		0,00	€ -	€ -	0	€ 143,00	0,00	0,00
TOTALE	72	70	49	17885		17815			8.418,00	€ 1.086.333,30	€ 1.094.751,30	21900		399.953,77	1.494.705,07

2021		RESIDENZA OVEST													
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	gg. Presenza effettiva	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annuali Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale	Totale rette e contributo
Auto singola	9	11	8	2920	0,00%	2920		€ 55,00	9.150,00	€ 160.600,00	€ 169.750,00			0,00	169.750,00
Auto doppia	16	30	16	5840	0,00%	5840		€ 45,00	22.143,00	€ 262.800,00	€ 284.943,00			0,00	284.943,00
Auto app. sing.	0	0	0	0	0,00%	0		€ 72,50	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
Auto app. coppia	0	0	0	0	0,00%	0		€ 58,50	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
Auto / Non Auto	16	0	0	0	0,00%	0	1,00%	€ 52,50	0,00	€ -	€ -				
N.A. 1° livello sing.	7	7	6	2190	0,00%	2190	1,00%	€ 65,00	0,00	€ 142.182,47	€ 142.182,47	2555	€ 49,00	107.310,00	249.492,47
N.A. 1° livello dop.	50	50	65	23725	0,00%	23725	1,00%	€ 55,00	0,00	€ 1.303.060,04	€ 1.303.060,04	18250	€ 49,00	1.162.525,00	2.465.585,04
N.A. 2° livello sing.	2	2	2	730	0,00%	730	0,02%	€ 65,00	0,00	€ 47.448,88	€ 47.448,88	730	€ 56,00	40.880,00	88.328,88
N.A. 2° livello dop.	46	46	46	16790	0,00%	16790		€ 55,00	0,00	€ 923.450,00	€ 923.450,00	16790	€ 56,00	940.240,00	1.863.690,00
N.A. privati sing.			1	365	0,00%	365		€ 92,50	0,00	€ 33.762,50	€ 33.762,50			0,00	33.762,50
N.A. privati dopp.			3	1095	0,00%	1095		€ 90,00	0,00	€ 98.550,00	€ 98.550,00			0,00	98.550,00
N.A. privati sing.>6			3	1095	0,00%	1095		€ 80,00	0,00	€ 87.600,00	€ 87.600,00			0,00	87.600,00
N.A. privati dopp.>6			2	730	0,00%	0		€ 75,00	0,00	€ -	€ -			0,00	0,00
ex "Art. 2"	10	10	5	1825	3,82%	1755		€ 65,50	0,00	€ 114.971,17	€ 114.971,17	3650	€ 54,64	95.908,77	210.879,94
S.v.p.	5	5	4	1460	2,50%	1424			0,00	€ -	€ -	1825	€ 143,00	203.560,50	203.560,50
TOTALE	161	161	161	58765		57929			31.293,00	€ 3.174.425,05	€ 3.205.718,05			2.550.424,27	5.756.142,33



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
 0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

2021	TOTALE														
Tipologia utenza	n. posti autorizzati	n. posti con I.D.R.	n. posti effettivi	gg. presenze teoriche	% assenze (posti vacanti)	gg. Presenza effettiva	% assenze per ricovero osped. o altro titolo	retta giornaliera alberghiera	Sovraprezzi / sconti annuali Autosuff.	Retta annua alberghiera	Totale retta annua alberghiera	gg. presenze teoriche I.D.R.	contributo giornaliero Regionale	Totale Contributo Regionale	Totale rette e contributo
Auto singola	14	19	14	5110	1,03%	5110		€ 55,00	16.104,00	€ 280.882,47	€ 296.986,47		€ 0,00	0,00	296.986,47
Auto doppia	19	31	17	6205	1,03%	6205		€ 45,00	23.607,00	€ 279.197,08	€ 302.804,08		€ 0,00	0,00	302.804,08
Auto app. sing.	0	1	1	365	0,00%	365		€ 72,50	0,00	€ 26.434,58	€ 26.434,58		€ 0,00	0,00	26.434,58
Auto app. coppia	0	0	0	0	0,00%	0		€ 58,50	0,00	€ -	€ -		€ 0,00	0,00	0,00
Auto / Non Auto	20	0	11	4015	0	4015	1,00%	€ 52,50	0,00	€ 210.480,35	€ 210.480,35				
N.A. 1° livello sing.	10	7	6	2190	1,07%	2190	2,00%	€ 65,00	0,00	€ 142.182,47	€ 142.182,47	2555	€ 49,00	107.310,00	249.492,47
N.A. 1° livello dop.	107	110	82	29930	1,07%	29930	2,00%	€ 55,00	0,00	€ 1.643.860,36	€ 1.643.860,36	40150	€ 49,00	1.466.570,00	3.110.430,36
N.A. 2° livello sing.	2	2	2	730	1,07%	730	1,02%	€ 65,00	0,00	€ 47.448,88	€ 47.448,88	730	€ 56,00	40.880,00	88.328,88
N.A. 2° livello dop.	46	46	46	16790	1,07%	16790		€ 55,00	0,00	€ 923.450,00	€ 923.450,00		€ 0,00	940.240,00	1.863.690,00
N.A. privati sing.	0		1	365	1,07%	2920		€ 92,50	0,00	€ 263.517,04	€ 263.517,04		€ 0,00	0,00	263.517,04
N.A. privati dopp.	0		10	3650	0,00%	1095		€ 90,00	0,00	€ 98.550,00	€ 98.550,00		€ 0,00	0,00	98.550,00
N.A. privati sing.>6	0		3	1095	0,00%	1460		€ 80,00	0,00	€ 114.947,08	€ 114.947,08		€ 0,00	0,00	114.947,08
N.A. privati dopp.>6	0		3	1095	0,00%	0		€ 75,00	0,00	€ 27.347,08	€ 27.347,08				
ex "Art. 2"	10	10	10	3650	3,82%	3511		€ 65,50	0,00	€ 229.808,06	€ 229.808,06	3650	€ 54,64	191.817,54	421.625,60
S.v.p.	5	5	4	1460	2,50%	1424			0,00	€ -	€ -	1825	€ 143,00	203.560,50	203.560,50
TOTALE	233	231	210	76650		75744			39.711,00	€ 4.288.105,43	€ 4.327.816,43			2.950.378,04	7.040.367,04

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	€ 296.986,47	€ 0,00	€ 0,00
Auto doppia	€ 45,00	€ 302.804,08	€ 0,00	€ 0,00
Auto app. sing.	€ 72,50	€ 26.434,58	€ 0,00	€ 0,00
Auto app. coppia	€ 58,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Auto / Non Auto	€ 52,50	€ 210.480,35	€ 1,00	€ 0,00
N.A. 1° livello sing.	€ 65,00	€ 142.182,47	€ 49,00	€ 107.310,00
N.A. 1° livello dop.	€ 55,00	€ 1.643.860,36	€ 49,00	€ 1.466.570,00
N.A. 2° livello sing.	€ 65,00	€ 47.448,88	€ 56,00	€ 40.880,00
N.A. 2° livello dop.	€ 55,00	€ 923.450,00	€ 56,00	€ 940.240,00
N.A. privati sing.	€ 92,50	€ 263.517,04	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.	€ 90,00	€ 98.550,00	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati sing.>6	€ 80,00	€ 114.947,08	€ 0,00	€ 0,00
N.A. privati dopp.>6	€ 75,00	€ 27.347,08	€ 0,00	€ 0,00
ex "Art. 2"	€ 65,50	€ 229.808,06	€ 54,64	€ 191.817,54
S.v.p.		€ 0,00	€ 143,00	€ 203.560,50
Totale		€ 4.327.816,43		€ 2.950.378,04

Per quanto riguarda gli esercizi successivi al 2021, si prevede di occupare gli ulteriori 13 posti autorizzati nell'ala Est e relativi alla tipologia Non autosufficienti di 1° Livello (senza I.D.R.), e un aumento graduale dei posti letto occupati e delle relative tariffe.

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.



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

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”	€ 87.710,22
- 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 2021	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023
Fabbricati	90.210,22	90.210,22	90.210,22
Attrezzature	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Totale	90.210,22	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 2021	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023
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 da parte dell'Azienda Ulss n. 2 per l'attività di riabilitazione garantita agli ospiti: per fisioterapia € 66.000,00; per Logopedia € 17.000,00;
- Rimborsi spese varie: Provento per bar e distributori € 16.500,00; € 500,00 per rimborsi di trasporto ospiti; rimborsi nuovo servizio parrucchiera € 2.000,00;
- Previsti rimborsi per infortuni sul lavoro: Inail € 1.000,00
- Proventi per donazioni alla cappella interna € 3.500,00;

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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
Rimborso ULSS fisioterapia	66.000,00	66.000,00	66.000,00
Rimborso ULSS logopedista	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Rimborsi spese varie	19.000,00	12.500,00	12.500,00
Rimborsi INAIL	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Proventi Chiesa	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Totale	112.500,00	106.000,00	106.000,00



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

--	--	--	--

Per rimborsi e proventi su immobili strumentali non di proprietà (Edificio Bidoli in leasing) si prevede di ricavare dalla 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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Affitti fabbricati strumentali non di proprietà	65.000,00	60.000,00	60.000,00
Rimborsi per utenze immobili strumentali non di proprietà	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale	95.000,00	90.000,00	90.000,00

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Alimentari c/acquisti	6.000,00	6.060,00	6.120,60
Materiali di consumo c/acquisti	150.000,00	151.500,00	153.015,00
Materiale di pulizia c/acquisti	25.000,00	25.250,00	25.502,50
Cancelleria	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Materiale sanitario c/acquisti	50.000,00	50.500,00	51.005,00
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	257.300,00	259.873,00	262.471,73

- *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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Pannoloni	76.000,00	76.760,00	77.527,60
Materiale monouso	32.000,00	32.320,00	32.643,20
Materiale d’igiene personale	24.000,00	24.240,00	24.482,40
Guanti e materiale di consumo	18.000,00	18.180,00	18.361,80
Totale	150.000,00	151.500,00	153.015,00

- *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:*



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

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 e altri prodotti e materiali sanitari.

- **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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi assistenziali	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Servizi di pulizia e sanificazione	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Servizi mensa esterna	705.000,00	712.050,00	719.170,50
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	3.500,00	3.535,00	3.570,35
Servizi 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
Servizi sanitari	10.000,00	10.100,00	10.201,00
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
Spese per trasporti anziani	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Totale	994.000,00	1.003.940,00	1.013.979,40

In particolare per l'esercizio 2021:

- Per i servizi assistenziali, di pulizia e servizi sanitari, sono stati notevolmente ridimensionati rispetto agli esercizi precedenti per effetto della rescissione del contratto di “global service” con la Cooperativa di Promozione Lavoro per l'ala Est decisa dal C.d.a. nel mese di giugno 2020.
- 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.



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

- Servizio di lavanderia: Si prevede, per tutto l'esercizio 2021, l'affidamento anche del servizio di smistamento dei capi lavati – non più gestito internamente - alla medesima Cooperativa per un costo aggiuntivo di circa € 20.000,00.
- La previsione per il servizio di derattizzazione e disinfestazione è stato fatto tenendo conto del contratto annuale in essere e sulla base dei costi degli esercizi.
- 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, prevista originariamente per l'anno 2020 ma rinviata al 2021.

COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi amministrativi	28.000,00	28.280,00	28.562,80
Servizi per consulenze fisc. e amministrative	17.200,00	17.372,00	17.545,72
Consulenze relative alla L. 81/08	16.000,00	16.160,00	16.321,60
Spese legali	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Consulenze tecniche	35.000,00	35.350,00	35.703,50
Servizio smaltimento rifiuti speciali	14.500,00	14.645,00	14.791,45
Spese per pubblicazione di gare	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Spese di rappresentanza	500,00	505,00	510,05
Totale	122.200,00	123.422,00	124.656,22

In particolare:

- I servizi amministrativi si compongono dei seguenti canoni annuali: Hc Solution (elaborazione Stipendi); Brino Servizi (Denuncia MUD); Sinodè (raccolta dati per attività di benchmark tra Case di Riposo).
- Consulenza amministrativa: Studio Strelotto (consulenza contabilità e fiscale), Heldis (piattaforma GPA e consulenza); Publika (personale); Privacy (DPO e consulenza); Amministratore di sistema.
- Consulenza L. 81/08 (visite di accertamento idoneità, esami ematochimici dipendenti, riunioni periodiche medico competente ecc.).
- 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 lavori di adeguamento della struttura.
- 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.



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Energia elettrica	195.000,00	196.950,00	198.919,50
Servizio telefonico	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Gas	98.000,00	98.980,00	99.969,80
Acqua	44.500,00	44.945,00	45.394,45
Postali	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Spese bancarie	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	352.000,00	355.520,00	359.075,20

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Manut. fabbricati strumentali	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Manut. Impianti telefonici	2.000,00	2.020,00	2.040,20
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	94.000,00	94.940,00	95.889,40
Canoni di manut. Periodica software	31.500,00	31.815,00	32.133,15
Totale	217.500,00	219.675,00	221.871,75

Nel dettaglio le manutenzioni si possono così prevedere:

- ✓ Manutenzioni fabbricato strumentale: 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 fabbricato 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) € 4.700,00
 - Manutenzione impianto antincendio (Onpi) € 9.000,00
 - Manutenzione impianto di chiamata (Datiphone) € 2.000,00
 - Altro € 300,00Totale € 94.000,00
- ✓ 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



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Totale

€ 31.500,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Ass. fabbricato strumentale (All Risk)	12.500,00	12.625,00	12.751,25
Ass. RCA (RCA e tutela legale per gli automezzi dell'Ente)	2.700,00	2.727,00	2.754,27
Altre Assicurazioni. Comprendono: Patrimoniale, colpa lieve, R.C. verso terzi, Infortuni e tutela legale.	87.800,00	88.678,00	89.564,78
Totale	103.000,00	104.030,00	105.070,30

E' stato preso atto della quasi triplicazione del premio assicurativo per la responsabilità civile generale.

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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
Irap occasionali, Cococo e amm.	600,00	606,00	612,06
Contributi INPS Gest. Separata	1.000,00	1.010,00	1.020,10
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 2021 è stata prevista la somma indicata.	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Provvigioni lavoro interinale	6.500,00	6.565,00	6.630,65
Pedaggi autostradali	200,00	202,00	204,02
Altre spese per servizi vari (residuali)	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Totale	26.300,00	26.563,00	26.828,63

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Leasing fabbricato Bidoli	171.254,39	171.254,39	171.254,39
Licenza d'uso software d'esercizio	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Canoni di noleggio	31.000,00	31.310,00	31.623,10
Canone di concessione	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Totale	206.254,39	206.604,39	206.957,89

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 € 87.710,22 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 ricompresi sostanzialmente i canoni per il noleggio dei sistemi di antidecubito e i canoni di noleggio delle stampanti.

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 01/01/2021 è costituito da 152 dipendenti (rapportati a n. 132,67 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/inter.	* di cui a tempo parziale
Uffici	9	8,83	1	1
Resp. manut./varie	2	2	0	0
Manutentori	3	3	0	0
Assistenti sociali	2	2	1	0
Logopedista	1	0,5	1	1
Psicologo	2	1,5	1	1
Coordinatori	3	3	1	0
Educatori	3	2,67	0	1
Fisioterapisti	2	2	1	0
Infermieri	15	15	2	2
Operatori OSS	94	84	27	13
Operatori di pulizia	16	8,17	1	15
Totale	152	132,67	36	34

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 2021 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 2% 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 € 8.000,00.

Tabella riassuntiva del costo del personale:

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Stipendi	4.918.412,00	4.967.596,12	5.014.232,93
Stipendi personale dipendente	3.039.202,00	3.069.594,02	3.100.289,96
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	10.800,00	10.908,00	11.017,08



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
 0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Fondo produttività	564.282,00	569.924,82	575.624,07
Totale	3.614.284,00	3.650.426,84	3.686.931,11
Oneri sociali personale			
Contributi INPS ex INPDAP	930.772,00	940.079,72	949.480,52
Contributi INAIL personale dipendente	48.092,00	48.572,92	49.058,65
Contributi INPS	16.358,00	16.521,58	16.686,80
Totale	995.222,00	1.005.174,22	1.015.225,97
IRAP metodo retributivo			
IRAP metodo retributivo	300.906,00	303.915,06	303.915,06
Totale	300.906,00	303.915,06	303.915,06
Altri costi del personale			
Altri costi del personale	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Totale	8.000,00	8.080,00	8.160,80

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 2021 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 2021, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamento beni 2021	Ammortamento beni 2022	Ammortamento beni 2023
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.033,05	2.000,00	3.333,33
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	9.547,32	9.547,32	9.187,92
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.580,37	11.547,32	12.521,25

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamento beni 2021	Ammortamento beni 2022	Ammortamento beni 2023
Ammortamento fabbricato strumentale	215.807,93	221.807,93	227.807,93
Ammortamento impianti generici	55.690,53	58.654,63	41.721,84
Ammortamento impianti specifici	2.002,44	2.427,91	2.578,82
Ammortamento macchinari	988,20	988,20	988,20
Ammortamento attrezzature varie	11.597,27	11.738,89	10.753,09
Ammortamento attrezzature sanitarie	11.186,85	12.219,60	12.376,77
Ammortamento mobili e arredi	69.755,87	67.277,28	57.839,65
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	651,95	651,95	627,11
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	5.875,57	4.567,79	4.135,98
Ammortamento automezzi	3.941,52	3.941,52	1.970,76
Totale ammortamento immobilizzazioni materiali	377.498,13	384.275,70	360.800,15

Si prevedono i seguenti acquisti di beni pluriennali:



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

- Acquisto software	€ 3.000,00
- Manutenzione e implement. Fabb.	€ 60.000,00
- Impianti generici	€ 30.000,00
- Impianti specifici	€ 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	€124.000,00

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'art. 21 dell'allegato A della DGR 780/2013 e della nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario (All. C).

Di seguito si riportano gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2021-2023:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti Sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023
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 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023
Ammortamento fabbricato strumentale	153.407,24	153.407,26	153.407,27
Ammortamento impianti generici	0	0	0
Ammortamento impianti specifici	0	0	0
Ammortamento macchinari	0	0	0
Ammortamento attrezzature varie	181,29	0	0
Ammortamento attrezzature sanitarie	38,97	0	0
Ammortamento mobili e arredi	418,09	0	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)	154.045,59	153.407,26	153.407,27
TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	154.045,59	153.407,26	153.407,27

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 2021-2023.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

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 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Imposte di bollo	600,00	606,00	612,06
Tasse di circolazione automezzi	800,00	808,00	816,08
Tassa sui rifiuti	70.000,00	70.700,00	71.407,00
Imposta di registro	1.600,00	1.616,00	1.632,16
Tasse di concessione governativa	20,00	20,20	20,40
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
Multe ed ammende	200,00	202,00	204,02
Acquisti e spese per Chiesa	500,00	505,00	510,05
Costi per ritenute su interessi	400,00	404,00	408,04
Totale	78.220,00	79.002,20	79.792,22

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Affitti fabbricati non strumentali	7.500,00	8.400,00	8.400,00
Affitto porzione fabbricato non strumentale (Fabbricato istituzionale)	3.600,00	8.400,00	8.400,00
Totale	11.100,00	16.800,00	16.800,00

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



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Acquisti attività non caratteristica	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Totale	10.000,00	10.100,00	10.201,00

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
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 2021	Anno 2022	Anno 2023
IMU fabbricati non strumentali	10.000,00	11.000,00	11.000,00
Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	100,00		
Totale	10.100,00	11.000,00	11.000,00

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 € 600,00 per il 2021 e per gli anni a seguire.

C17) Interessi e altri oneri finanziari



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

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
03/02/2021		6.992,33	6.992,33		
03/08/2021		6.992,33	6.992,33	13.984,66	2021
03/02/2022	17.191,19	6.992,33	24.183,52		
03/08/2022	17.409,87	6.773,65	24.183,52	13.765,98	2022
03/02/2023	17.631,32	6.552,20	24.183,52		
03/08/2023	17.855,59	6.327,93	24.183,52	12.880,13	2023

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 2021-2023. 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.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario (All. C).

Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013 e come risulta dalla seguente tabella:

		2021	2022	2023
A	Risultato presunto di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 135.760	- 90.703	7.888
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	154.046	153.407	153.407
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	135.760	90.703	0
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00	0,00	7.888



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

Spellanzon, 62 – 31015 Conegliano (TV) – C.F. 00526230263 – P.I. 02014000265
0438.63545 - Fax 0438.450004 - (PEC): casa.fenzi@legalmail.it - www.casafenzi.it

Il risultato previsto è frutto dei cambiamenti organizzativi adottati ed è fortemente condizionato dall'emergenza pandemica che avrà ricadute economiche, finanziarie e sociali anche per l'anno 2021 e per gli anni successivi, in un contesto di elevata incertezza di sistema con particolare riferimento alla gestione degli ingressi, ai costi di applicazione dei protocolli sanitari ed assistenziali COVID-19 e all'organizzazione quotidiana dei servizi. Le stesse scelte economiche a livello nazionale e regionale incideranno sul risultato gestionale di Casa Fenzi, anche in relazione alla crisi economia che attanaglia le famiglie.

Per gli esercizi successivi al 2022 si prevede di rientrare in utile d'esercizio con una somma di circa € 7.888,00.

Conegliano, 21 dicembre 2020

Il Segretario Direttore
F. to Dott. Piergiorgio Penzo