



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. 41-14 del 29/12/2021

DGRV 780/2013 - ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2022

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



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

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla 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. 36-13 del 30/11/2021.

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 civile, 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 2022 si continuerà ad attuare tutte le misure (con particolare riferimento al Piano di Sanità Pubblica) che sono state adottate già nel corso degli esercizi 2020 e 2021 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.

Per il 2022 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 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. 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 sul numero di posti disponibili di n. 246 la copertura massima di n. 220 come di seguito rappresentata:

n. posti letto disponibili	n. posti letto occupati	Tipologia utenza
16	12	Auto singola
34	10	Auto doppia
3	1	Auto appartamento singola
	0	Auto appartamento coppia
	0	Auto / Non Auto
	0	N.A. 1° livello singola
130	94	N.A. 1° livello doppia
1	1	N.A. 2° livello singola
47	47	N.A. 2° livello doppia
	1	N.A. privati singola
	14	N.A. privati doppia
	2	N.A. privati singola >6
	6	N.A. privati doppia >6
10	10	ex "Art. 2"
5	4	Stato vegetativo permanente
246	202	Totale
	3	posti mancanti per piena capienza (escluso 3° piano est) non autosufficiente 1° liv.
	2	posti mancanti per piena capienza Art. 2
	13	posti in fase di autorizzazione N.A. 1° liv. privati dal 01/07/2022
246	220	Totale

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 alla pandemia, è stato deciso di lasciare a disposizione per eventuali emergenze il piano 3° dell'Ala Est per tutto l'anno 2022 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.).

Si prevede la copertura graduale nel corso del 2022 dei n. 13 posti già autorizzati alla realizzazione per la tipologia di ospiti Non Autosufficienti di 1° liv. e in fase di autorizzazione all'esercizio per un totale quindi a regime di circa 220 posti pro die.

Di seguito sono elencate le previsioni dei ricavi per rette di degenza e contributo regionale.

Riepilogo Esercizio 2022

n. posti letto	Tipologia utenza	importo retta alberghiera	Tot. anno retta albergh. e sovrap.	Importo contributo Regionale	Tot. anno Contributo Regionale
12	Auto singola	€ 55,00	€ 252.317,31		€ 0,00
10	Auto doppia	€ 45,00	€ 178.679,08		€ 0,00
1	Auto app. sing.	€ 72,50	€ 26.434,58		€ 0,00
0	Auto app. coppia	€ 58,50	€ 0,00		€ 0,00
0	Auto / Non Auto	€ 52,50	€ 0,00		€ 0,00
0	N.A. 1° livello sing.	€ 65,00	€ 0,00	€ 49,00	€ 0,00
94	N.A. 1° livello dop.	€ 56,50	€ 1.935.890,29	€ 49,00	€ 1.681.190,00
1	N.A. 2° livello sing.	€ 65,00	€ 23.724,44	€ 56,00	€ 20.440,00
47	N.A. 2° livello dop.	€ 55,00	€ 943.525,00	€ 56,00	€ 960.680,00
1	N.A. privati sing.	€ 92,50	€ 66.584,58		€ 0,00
14	N.A. privati dopp.	€ 90,00	€ 427.050,00		€ 0,00
2	N.A. privati sing.>6	€ 81,00	€ 87.024,58		€ 0,00
6	N.A. privati dopp.>6	€ 76,00	€ 27.894,58		€ 0,00
10	ex "Art. 2"	€ 66,50	€ 233.452,91	€ 54,64	€ 191.817,54
4	S.v.p.		€ 0,00	€ 143,00	€ 203.560,50
202	Totale		€ 4.202.577,33		€ 3.057.688,04
3	posti mancanti per piena capienza (escluso 3° piano est) non autosuff. 1° liv.		€ 82.092,15		
2	posti mancanti per piena capienza Art. 2		€ 44.661,40	54,64	€ 36.696,22
13	posti in fase di autoriz. N.A. 1° liv. privati dal 01/07/2022		€ 177.379,02		
220	Totale		€ 4.506.709,90		€ 3.094.384,27



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. Si prevede un contributo di € 20.000,00 per acquisti dispositivi di protezione in conseguenza della pandemia della Regione del Veneto.

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”	€ 81.833,90
- Quota contributo in conto capitale Comune di Conegliano “Giardino Battisti”	€ 2.500,00
Totale	€ 84.333,90

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

Descrizione	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023	Quota contributi 2024
Fabbricati	84.333,90	84.333,90	84.558,10
Attrezzature	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Totale	84.333,90	84.333,90	84.558,10

CONTRIBUTI DA PRIVATI

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

Descrizione	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023	Quota contributi 2024
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 € 500,00;
- Rimborsi assicurativi € 1.000,00;
- Rimborso da parte dell'Azienda Ulss n. 2 per l'attività di riabilitazione garantita agli ospiti: per fisioterapia € 61.000,00; per Logopedia € 16.000,00;
- Rimborsi spese varie: Provento per bar e distributori € 10.000,00; € 500,00 per rimborsi di trasporto ospiti;
- Previsti rimborsi per infortuni sul lavoro: Inail € 3.000,00
- Proventi per donazioni alla cappella interna € 500,00;



Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ricavi mensa interni	500,00	510,00	520,20
Proventi pasti familiari	500,00	510,00	520,20
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.000,00	1.020,00	1.040,40
Rimborso ULSS fisioterapia	61.000,00	62.220,00	63.464,40
Rimborso ULSS logopedia	16.000,00	16.320,00	16.646,40
Rimborsi spese varie	10.500,00	10.710,00	10.924,20
Rimborso Inail	3.000,00	3.060,00	3.121,20
Proventi Chiesa	500,00	510,00	520,20
Totale	93.000,00	94.860,00	96.757,20

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Affitti fabbricati strumentali non di proprietà	65.000,00	65.000,00	60.000,00
Rimborsi per utenze immobili strumentali non di proprietà	35.000,00	35.700,00	36.414,00
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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Alimentari c/acquisti	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Materiali di consumo c/acquisti	160.000,00	161.600,00	163.216,00
Materiale di pulizia c/acquisti	30.000,00	30.300,00	30.603,00
Cancelleria	6.000,00	6.060,00	6.120,60
Materiale sanitario c/acquisti	25.000,00	25.250,00	25.502,50
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	1.500,00	1.515,00	1.530,15
Totale	244.000,00	246.440,00	248.904,40

- 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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Pannoloni	73.800,00	74.540,00	75.284,00
Materiale monouso	22.257,00	22.479,00	22.704,00
Materiale d'igiene personale	16.653,00	16.819,00	16.988,00
Guanti e materiale di consumo	47.290,00	47.762,00	48.240,00
Totale	160.000,00	161.600,00	163.216,00

- **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:**

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi assistenziali	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Servizi di pulizia e sanificazione	50.000,00	50.500,00	51.005,00
Servizi mensa esterna	720.000,00	727.200,00	734.472,00
Servizi mensa esterna costi specifici	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Servizi di lavanderia	123.000,00	124.230,00	125.472,30
Servizi di lavanderia costi promiscui	115.000,00	116.150,00	117.311,50
Servizi sanitari	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Spese per attività ricreativa	500,00	505,00	510,05
Spese per trasporti anziani	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	1.022.000,00	1.032.220,00	1.042.542,20



In particolare per l'esercizio 2022:

- 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 5%. Sono stati previsti inoltre dei costi specifici per mensa: buffet, feste particolari ecc. Il contratto in essere scade nel prossimo mese di settembre 2022.
- Servizio di lavanderia: Si prevede, per tutto l'esercizio 2022, l'affidamento anche del servizio di smistamento dei capi lavati – non più gestito internamente - alla medesima.
- 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 dell'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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi amministrativi	28.000,00	28.280,00	28.562,80
Spese per consulenze fiscali e amministrative	21.000,00	21.210,00	21.422,10
Spese per consulenze 81/08	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Spese legali e notarili	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Consulenze tecniche	45.000,00	45.450,00	45.904,50
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Spese per pubblicazioni gare e appalti	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Spese viaggi e trasferte	100,00	101,00	102,01
Spese di rappresentanza	100,00	101,00	102,01
Totale	114.200,00	115.342,00	116.495,42

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); Pubblika (personale); Privacy (DPO e consulenza); Amministratore di sistema.
- Consulenza L. 81/08 (visite di accertamento idoneità, esami ematochimici dipendenti, riunioni periodiche medico competente ecc.).
- 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

Secondo le ultime stime, se il Governo non interverrà con una manovra ad hoc, gli aumenti su luce e gas raggiungeranno percentuali preoccupanti.

- Aumenti energia elettrica + 25%
- Aumenti gas naturale + 50%

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).

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Spese per fornitura energia elettrica	200.000,00	202.000,00	204.020,00
Spese telefoniche	8.000,00	8.080,00	8.160,80
Gas e riscaldamento	120.000,00	121.200,00	122.412,00
Fornitura acqua	50.000,00	50.500,00	51.005,00
Spese postali e di affrancatura	1.000,00	1.010,00	1.020,10
Spese servizi bancari tesoreria	4.000,00	4.040,00	4.080,40
Totale	383.000,00	386.830,00	390.698,30

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Manutenzione fabbricati strumentali	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Manutenzione impianti telefonici	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Altre manutenzioni	95.000,00	95.950,00	96.909,50
Manutenzioni ordinarie su beni di terzi	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Canoni di manutenzione periodica	90.000,00	90.900,00	91.809,00
Canoni di manutenzione periodica software	32.000,00	32.320,00	32.643,20
Totale	234.000,00	236.340,00	238.703,40

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)	€ 4.700,00
-	Manutenzione impianto antincendio (Onpi)	€ 6.000,00
-	Manutenzione impianto di chiamata (Datiphone)	€ 1.000,00
-	Altro	€ 300,00
	Totale	€ 90.000,00
✓	I canoni di manutenzione periodica software riguardano in sintesi:	
-	Manutenzione software (HC solution, paghe e rilevazione presenze)	€ 7.000,00
-	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	€ 32.000,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Assicurazione fabbricati strumentali	13.000,00	13.130,00	13.261,30
Assicurazioni RCA	3.000,00	3.030,00	3.060,30
Altre assicurazioni	90.000,00	90.900,00	91.809,00
Totale	106.000,00	107.060,00	108.130,60

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

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Compenso componenti nucleo valutazione	3.100,00	3.131,00	3.162,31
Compensi ai revisori dei conti	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Compensi per lavori occasionali	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Irap occasionali, cococo e amministratori	600,00	606,00	612,06
Contributi INPS gestione separata	1.400,00	1.414,00	1.428,14
Indennità per commissioni concorso	500,00	505,00	510,05
Ricerca, addestramento e formazione del personale	2.000,00	2.020,00	2.040,20
Pedaggi autostradali	100,00	101,00	102,01
Altre spese per servizi vari	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	19.700,00	19.897,00	20.095,97

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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



Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Canoni leasing ex Bidoli	161.137,52	161.137,52	161.578,99
Licenza d'uso software d'esercizio	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Canoni di noleggio	30.000,00	30.300,00	30.603,00
Canoni di concessione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale	196.137,52	196.462,52	197.232,24

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 € 81.833,90 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 01/01/2022 è costituito da 153 dipendenti (rapporati a n. 141,20 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	8	7.83		1
Resp. manut./varie	1	1		
Manutentori	2	2		
Assistenti sociali	2	2		
Logopedista	1	0.5		1
Psicologo	1	1		
Coordinatori	2	2		
Educatori	3	3		
Fisioterapisti	2	1.5		1
Infermieri	15	14.34	2	2
Operatori OSS	105	100.86	14	12
Operatori di pulizia	11	5.17		11
Totale	153	141,20	16	28

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 2022 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 imprevisti 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 € 5.000,00.

Tabella riassuntiva del costo del personale:

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Salari e stipendi personale			
Stipendi personale dipendente	3.140.677,00	3.172.083,77	3.203.804,61
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	18.000,00	10.100,00	10.201,00
Fondo produttività	558.250,00	563.832,50	569.470,83
Totale	3.716.927,00	3.746.016,27	3.783.476,43
Oneri sociali personale			
Contributi INPS ex INPDAP	966.655,00	976.321,55	986.084,77
Contributi INAIL personale dipendente	49.930,00	50.429,30	50.933,59
Contributi INPS	6.381,00	6.444,81	6.509,26
Totale	1.022.966,00	1.033.195,66	1.043.527,62
IRAP metodo retributivo			
IRAP metodo retributivo	310.274,00	313.376,74	316.510,51
Totale	310.274,00	313.376,74	316.510,51
Altri costi personale	10.000,00	10.100,00	10.201,00
Altri costi personale	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale	5.000,00	5.050,00	5.100,50
Totale complessivo	5.055.167,00	5.097.638,67	5.148.615,06

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 tali criteri, sono stati previsti gli ammortamenti per il 2022 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, ai quali sono stati aggiunte le quote degli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2022, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti:

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.666,67	2.666,67	4.000,00
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	9.547,32	9.254,44	9.254,44
Totale	11.213,99	11.921,11	13.254,44



Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ammortamento fabbricato strumentale	217.007,93	223.007,93	229.007,93
Ammortamento impianti generici	54.904,63	38.721,84	33.314,95
Ammortamento impianti specifici	1.377,91	1.828,82	2.475,00
Ammortamento macchinari	988,20	988,20	164,70
Ammortamento attrezzature varie	11.326,57	10.265,77	7.439,69
Ammortamento attrezzature sanitarie	10.750,77	10.757,94	9.526,30
Ammortamento mobili e arredi	66.817,88	57.050,25	26.509,21
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	651,95	627,11	420,28
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.626,27	5.294,46	5.931,39
Ammortamento automezzi	3.941,52	1.970,76	0,00
Totale	372.393,63	350.513,08	314.789,45
Totale complessivo	383.607,62	362.434,19	328.043,89

Si prevedono i seguenti acquisti di beni pluriennali:

- Acquisto software	€ 5.000,00
- Manutenzione e implement. Fabb.	€100.000,00
- 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.	€ 10.000,00
Totale	€171.000,00

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 2022-2024:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti Sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024
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 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024
Ammortamento fabbricato strumentale	153.407,24	153.407,24	153.407,24
Ammortamento impianti generici	0	0	0
Ammortamento impianti specifici	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
Ammortamento altri beni materiali	0	0	0
TOTALE AMMORT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	153.407,24	153.407,24	153.407,24
TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	153.407,24	153.407,24	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 2022-2024.

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

E’ stato previsto un accantonamento pari a € 15.000,00 per rischi da Covid-19.

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.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Imposte di bollo	6.000,00	6.060,00	6.120,60
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	1.500,00	1.515,00	1.530,15
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	500,00	505,00	510,05
Spese varie	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Multe e ammende	100,00	101,00	102,01
Erogazioni liberali pagate	500,00	0,00	0,00
Acquisti e spese per Chiesa	600,00	606,00	612,06
Ritenute su interessi attivi di banca	300,00	303,00	306,03
Totale	84.820,00	85.163,20	86.014,83

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 2022	Anno 2023	Anno 2024
Affitti fabbricati non strumentali	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Rimborsi vari su beni non strumentali	200,00	0	0
Totale	10.200,00	5.000,00	5.000,00

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

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.

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Acquisti attività non caratteristica	300,00	303,00	306,03
Totale	300,00	303,00	306,03

B7) PER SERVIZI

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

Per servizi	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Acquisti per servizi attività non caratteristica	12.000,00	12.120,00	12.241,20
Spese per servizi attività non caratteristica non di competenza	500,00	0	0
Totale	12.500,00	12.120,00	12.241,20

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.

Oneri diversi di gestione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
IMU fabbricati non strumentali	11.000,00	11.110,00	11.221,10
Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	200,00	202,00	204,02
Totale	11.200,00	11.312,00	11.425,12
Totale complessivo	24.000,00	23.735,00	23.972,35



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 2022 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
03/02/2022	17.191,19	6.992,33	24.183,52		
03/08/2022	17.409,87	6.773,65	24.183,52	13.407,18	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	12.553,07	2023
03/02/2024	18.082,71	6.100,81	24.183,52		
03/08/2024	18.312,73	5.870,79	24.183,52	11.636,16	2024

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 2022-2024. E' stato previsto l'ammontare lordo di circa € 15.000,00 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:

		2022	2023	2024
A	Risultato presunto di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	429,94	-31.555,19	-5.022,97
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	153.407	153.407	153.407
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	0,00	31.555,19	5.022,97
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00	0,00	0,00

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 2022 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.

Conegliano, 21 dicembre 2021

Il Segretario Direttore
F. to Dott. Piero De Faveri