

n. 125 Reg.

**IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI – DUEVILLE"**  
Casa di Riposo di Dueville

**Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione**

In data **17 dicembre 2018** presso la sede del Centro Servizi Anziani – Dueville, a seguito di convocazione regolarmente diramata, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

			Presente	Assente
MARAN	Andrea	<i>Presidente</i>	<u>X</u>	<u>          </u>
VALENTE	Anna Luisa	<i>Vicepresidente</i>	<u>X</u>	<u>          </u>
LIONZO	Marcello	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>          </u>
BATTISTELLA	Maralba	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>          </u>
RINALDO	Stefano	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>          </u>

Assiste il Direttore dott.ssa Frison Vilma

presenti n. 5 assenti n. 1

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita a discutere e deliberare sul seguente

**OGGETTO:**

**ESAME ED APPROVAZIONE BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019.**

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**PREMESSO** che con delibera n.121 del 18.12.17 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 e che occorre procedere all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2019;  
**PRECISATO** che in applicazione della L.R. n. 43 del 23.11.2012 e della D.G.R. V.n.780 del 21.05.2013, a partire dal 01.01.2014 le IPAB adottano il sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, sulla base dello schema indicativo di piano dei conti allegato alle succitate disposizioni;

**DATO ATTO** che il C.D.A. ha provveduto a prendere atto della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013 con delibera n. 129 del 21.11.2013, nonché ad adottare il "Nuovo regolamento interno di contabilità in esecuzione all'art. 8, comma 2 L.R. n. 43/2012" con delibera n. 134 del 28.11.2013;

**RICHIAMATE** le deliberazioni n. 118 del 31/10/18 e n. 120 del 26.11.2018, con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava le rette di degenza per il 2019, senza apportare alcuna modifica rispetto all'anno precedente;

**RICHIAMATA** la deliberazione n. 112 del 31.10.2018, con la quale il Consiglio di Amministrazione determinava la programmazione delle opere pubbliche per il triennio 2019-2021;

**DATO ATTO** che il bilancio di previsione 2019, completo di relazione ed allegati, è stato preventivamente inviato al Collegio dei Revisori per il relativo parere con nota prot.n 3432 del 17/12/2018;

**VISTO** lo schema di bilancio per la previsione 2019 così dettagliato:

- a) bilancio economico annuale di previsione – All A2 della DGR n.780/2013
- b) documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale – All. A3 della DGR n. 780/2013;
- c) relazione del patrimonio e piano di valorizzazione – All.4;
- d) relazione del Segretario –Direttore accompagnata dall'All.5 della DGR 780/2013
- e) All.B –Piano degli investimenti triennale
- f) All.C –Prospetto di tesoreria
- g) relazione del Segretario Direttore al documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2019-21
- e) relazione del Revisori dei Conti

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

**VISTO** il parere favorevole espresso dai Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 9 del Nuovo Regolamento interno di contabilità, Prot.n.3432 del 17 /12/2018;

**DATO ATTO** che il presente provvedimento viene approvato alla presenza del Collegio dei Revisori dei Conti;

**VISTA** la L.R.n.43/2013 e la DGR V. n. 780/2013;

Con voti unanimi, espressi nei modi di legge;

## DELIBERA

1. di approvare , ai sensi della L.R. n. 43/2012 e della DGR n. 780/2013, il bilancio preventivo per l'esercizio 2019, ALL.A5, che viene allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, contenente le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, come di seguito specificato e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio:

descrizione	Esercizio 2019
A) Valore della produzione	€ 4.667.516,00
B) Costi della produzione	€ 4.665.966,00
Differenza (a-b)	€ 1.550,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ 50,00
D) Rettifiche di valore	
E) Proventi ed oneri straordinari	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.500,00
-Imposte sul reddito	€ 1.500,00
-Utile (perdita) d'esercizio	€ pareggio

2. di approvare i seguenti documenti, che si allegano alla presente quale parte integrante e sostanziale:

- documento di programmazione economico finanziario di durata triennale, All. A3 della DGR n.780/2013, accompagnato dal piano triennale degli investimenti All.B;
- Piano di valorizzazione del patrimonio – All A.4-
- Bilancio economico annuale di previsione analitico -All.A5
- Piano amm.to beni mobili
- Piano ammortamento contributi c/c
- All.C Prospetto di tesoreria
- relazione del segretario Direttore al bilancio economico annuale di prev.2019 con il Piano di investimenti triennali –

2. di allegare alla presente deliberazione il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, così come previsto dal nuovo regolamento, Prot. N. 3432 del 17/12/2018;
3. di trasmettere copia della presente deliberazione entro 30 gg. dall'approvazione , alla Regione del Veneto Direz.Serv.Sociali.
4. di dare atto che alla approvazione del presente provvedimento è presente il Collegio dei Revisori dei Conti;
5. di dare atto che con la soppressione dei Co.re.co, il presente atto non è più soggetto a controllo preventivo di legittimità. L.R.n. 3/2003, art. 4.

IL CONSIGLIERI

Amadori Roberto  
Thibault  
Morales

IL PRESIDENTE

[Signature]

IL SEGRETARIO

[Signature]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione sarà in corso di pubblicazione per quindici giorni da domani all'Albo dell'Ente.

Dueville, 17 DIC. 2018

[Signature]  
IL SEGRETARIO

Pubblicata dal 18 DIC. 2018 al \_\_\_\_\_

Non soggetto a controllo

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

IL SEGRETARIO

\_\_\_\_\_

La presente copia è conforme all'originale  
**Dueville li,** \_\_\_\_\_

Visto: IL PRESIDENTE

\_\_\_\_\_

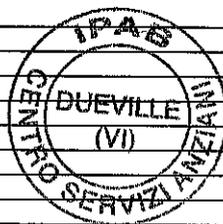
IL SEGRETARIO

\_\_\_\_\_

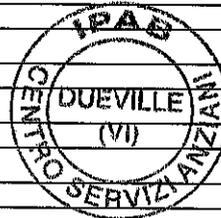
		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019
A		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
		Valore della produzione attività caratteristica	4.667.516,00
1		<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.496.791,00
		Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL68)	2.432.430,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	
		Quote regionali di residenzialità	1.990.270,00
		Ricavi per centro diurno Alzheimer	36.404,00
		Ricavi per centro diurno da privati	37.687,00
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (")	
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (")	
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (")	
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	
		(Rettifiche di ricavi per prestazioni)	
		(Sconti e abbuoni)	
2		<b>Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	
3		<b>Contributi in conto esercizio</b>	-
		Contributi c/esercizio stato (")	
		Contributi c/esercizio regione (")	
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")	
		Contributi in c/esercizio non di competenza	
4		<b>Contributi in conto capitale</b>	19.725,00
		Contributi c/capitale	
		Contributi c/impianti (quota annua)	19.725,00
		Contributi da enti pubblici	
		Contributi da privati	
		Contributi in c/capitale non di competenza	
5		<b>Altri ricavi e proventi</b>	151.000,00
		Ricavi mensa interni	
		Proventi pasti a domicilio	40.500,00
		Proventi utilizzo centro cottura	33.000,00
		Altri ricavi e proventi	1.500,00
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	65.000,00
		Rimborsi spese vari	10.000,00
		Omaggi da fornitori	
		Donazioni e lasciti	1.000,00
		Erogazioni liberali ricevute	
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
		Plusvalenze eccezionali	
		Sopravvenienze attive	
		Sopravvenienze attive eccezionali	
		Rettifica costi anni precedenti	
		Altri ricavi e proventi non di competenza	
		Valore della produzione non caratteristica	-
5		<b>Ricavi e proventi beni non strumentali</b>	-
		Affitti fondi rustici	
		Affitti fabbricati non strumentali	
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	4.667.516,00
B		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
		Costi della produzione attività caratteristica	4.665.966,00
6		<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	161.000,00
		Materiale cura della persona c/acquisti	19.000,00
		Materiali di consumo c/acquisti	5.000,00
		Materiale di pulizia c/acquisti	8.000,00
		Cancelleria	6.000,00
		Materiale sanitario c/acquisti	7.500,00
		Medicinali c/acquisti	18.000,00
		Indumenti da lavoro	2.000,00
		Carburanti e lubrificanti	5.000,00
		Materiale monouso incontinenza	90.000,00
		Materiale per la sicurezza	500,00
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	
		(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	
7		<b>Per servizi</b>	2.114.108,00
		Servizi assistenziali	1.098.140,00
		Servizi di pulizia e sanificazione	95.200,00



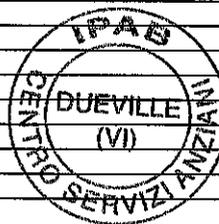
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2019
	Servizio ristorazione	320.000,00
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	800,00
	Servizi di lavanderia	35.000,00
	Servizi mensa esterna	30.000,00
	Spese per attività ricreativa	6.000,00
	Spese per soggiorni climatici	
	Servizi religiosi	
	Servizi funerari	
	Altri servizi appaltati	
	Spese per trasporti anziani	4.000,00
	Servizi di vigilanza	
	Servizi amministrativi	40.000,00
	Spese medico competente	10.000,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	20.000,00
	Spese per consulenze 81/08	3.000,00
	Spese legali e notarili	
	Consulenze tecniche	15.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.500,00
	Spese certificazione ente	4.500,00
	Spese viaggi e trasferte	300,00
	Spese elaborazione cedolini paga	10.500,00
	Spese per fornitura energia elettrica	95.000,00
	Spese telefoniche	4.000,00
	Gas e riscaldamento	39.000,00
	Fornitura acqua	
	Spese postali e di affrancatura	500,00
	Spese servizi bancari tesoreria	3.000,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	86.000,00
	Manutenzione impianti idraulici ed elettrici	30.000,00
	Manutenzione macchine ufficio e arredi	1.000,00
	Manutenzione attrezzature	7.000,00
	Manutenzione estintori ed imp. antincendio	4.000,00
	Manutenzione automezzi	4.000,00
	Manutenzione software	500,00
	Manutenzione ascensori	4.000,00
	Altre manutenzioni	5.000,00
	Canoni di manutenzione periodica	22.500,00
	Canoni di manutenzione periodica software	17.600,00
	Compenso componenti nucleo valutazione	1.900,00
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	
	Compensi ai revisori dei conti	11.200,00
	Compensi per lavori occasionali	
	Contributi INPS gestione separata	
	Contributi INAIL cococo	
	Irap occasionali, cococo e amministratori	1.500,00
	Rimborsi a piè di lista del personale	
	Indennità agli amministratori	15.000,00
	Indennità per commissioni concorso	1.500,00
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	14.500,00
	Provvigioni lavoro interinale	16.000,00
	Assicurazione fabbricati strumentali	
	Assicurazioni RCA	3.500,00
	Altre assicurazioni	16.000,00
	Spese contenzioso e recupero crediti	3.000,00
	Altre spese per servizi vari	5.468,00
	Accantonamenti per spese per servizi	
	Spese per servizi non di competenza	
8	<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>2.100,00</b>
	Affitti e locazioni	
	Canoni leasing	
	Licenza d'uso software d'esercizio	750,00
	Canoni di noleggio	1.350,00
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	
9	<b>Costi per il personale</b>	<b>2.130.000,00</b>
a	<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>1.560.000,00</b>
	Stipendi personale dipendente	1.250.000,00
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	70.000,00
	Fondo produttività	240.000,00
	Accantonamento per spese del personale	
	Stipendi personale dipendente non di competenza	
b	<b>Oneri sociali personale</b>	<b>443.000,00</b>
	Contributi INPS ex INPDAP	425.000,00
	Contributi INAIL personale dipendente	18.000,00
	Contributi INPS	



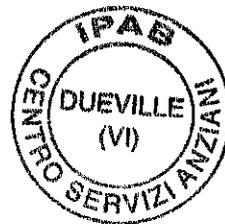
Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2019
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale	
	Contributi INPS ex INPDAP non di competenza	
	<b>c Trattamento di fine rapporto</b>	
	Quota accantonamento TFR dipendenti	
	<b>d IRAP metodo retributivo</b>	<b>127.000,00</b>
	IRAP metodo retributivo	127.000,00
	<b>e Altri costi personale</b>	
	Altri costi personale	
	Altri costi del personale non di competenza	
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>225.408,00</b>
	<b>a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.952,00</b>
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	-
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	1.952,00
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	-
	<b>b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>223.456,00</b>
	Ammortamento fabbricato strumentale	105.216,00
	Ammortamento impianti generici	35.540,00
	Ammortamento impianti specifici	12.714,00
	Ammortamento macchinari	-
	Ammortamento attrezzature varie	24.555,00
	Ammortamento attrezzature sanitarie	5.394,00
	Ammortamento mobili e arredi	30.382,00
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.741,00
	Ammortamento autovetture	-
	Ammortamento automezzi	-
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	7.076,00
	Ammortamento altri beni materiali	838,00
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	-
	<b>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	<b>d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	
	Accantonamento per rischi su crediti	
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	
11	<b>Variazione delle rimanenze</b>	
	<b>Rimanenze Iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	
	Rimanenze iniziali alimentari	
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	
	Rimanenze iniziali cancelleria	
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	
	<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)</b>	
	Rimanenze finali alimentari	
	Rimanenze finali materiali di consumo	
	Rimanenze finali materiale di pulizia	
	Rimanenze finali cancelleria	
	Rimanenze finali materiale sanitario	
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	
12	<b>Accantonamento per rischi</b>	
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	
	Accantonamento per altri oneri e rischi	
13	<b>Altri accantonamenti</b>	
	Altri accantonamenti	
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>33.350,00</b>
	Imposte di bollo	1.000,00
	Tasse di circolazione automezzi	900,00
	Tassa sui rifiuti	15.000,00
	Ritenute subite su interessi attivi	300,00
	Tributi locali	
	IMU/TASI	
	Imposta di registro	
	Imposte ipotecarie e catastali	
	IVA indetraibile (pro-rata)	
	Tasse di concessione governativa	
	Altre imposte e tasse (accue vicentine)	10.000,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.250,00
	Abbonamenti riviste, giornali	900,00
	Spese varie	1.000,00



Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2019
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	
	Omaggi	
	Multe e ammende	
	Erogazioni liberali pagate	3.000,00
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	
	Minusvalenze eccezionali	
	Sopravvenienze passive	
	Sopravvenienze passive eccezionali	
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione	
	Oneri diversi di gestione non di competenza	
	<b>Costi della produzione attività non caratteristica</b>	-
6	<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	-
	Acquisti attività non caratteristica	
7	<b>Per servizi</b>	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	-
	b <b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali</b>	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale	
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.665.966,00</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.550,00</b>
15	<b>Proventi da partecipazioni</b>	-
	Proventi da società controllate/collegate	
	Altri proventi da partecipazioni	
16	<b>Proventi finanziari</b>	<b>100,00</b>
	<b>Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
	Altri proventi finanziari	
	<b>Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati	
	<b>Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati	
	<b>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	<b>100,00</b>
	Interessi attivi di conto corrente	50,00
	Interessi su depositi postali	
	Interessi di altri crediti	
	Interessi di crediti di imposta	
	Contributi c/interessi	
	Arrotondamenti attivi	50,00
	Interessi attivi non di competenza	
17	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>150,00</b>
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	
	Interessi passivi su mutui	
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	100,00
	Sconti e altri oneri finanziari	
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	
	Arrotondamenti passivi	50,00
	Interessi passivi non di competenza	
C	<b>RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>50,00</b>
18	<b>Rivalutazioni</b>	-
	Rivalutazioni di partecipazioni	
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
19	<b>Svalutazioni</b>	-
	Svalutazioni di partecipazioni	
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
D	<b>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500,00</b>
20	<b>IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.500,00</b>
	Imposte correnti	1.500,00
	IRES	1.500,00
	IRAP non retributivo	
	Imposte esercizi precedenti	



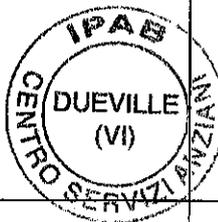
		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2019
21		Utile o perdita dell'esercizio	-
		Utile dell'esercizio	-
		Utile dell'esercizio	-
		Perdita dell'esercizio	-
		Perdita dell'esercizio	-
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	
		Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	
		Pareggio di bilancio	-



Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2018	Bilancio di esercizio 2017 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2018 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2019 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.427.951	4.410.800	4.496.791	85.991
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	12.839	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	33.975	45.850	19.725	26.125
5) Altri ricavi e proventi	192.142	167.000	151.000	16.000
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.666.907</b>	<b>4.623.650</b>	<b>4.667.516</b>	<b>43.866</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	152.962	160.450	161.000	550
7) Costi per servizi	2.055.365	2.211.349	2.114.108	97.241
8) Costi per godimento beni di terzi	2.533	2.100	2.100	-
9) Costi del personale	2.005.364	2.075.600	2.130.000	54.400
a) Salari e stipendi	1.493.174	1.556.000	1.560.000	4.000
b) Oneri sociali	389.728	387.600	443.000	55.400
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	122.462	132.000	127.000	5.000
e) Altri costi	-	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	215.185	232.451	225.408	7.043
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	1.952	1.952
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	215.185	232.451	223.456	8.995
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. Ilquide	-	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	864	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	26.958	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	34.892	31.600	33.350	1.750
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.494.123</b>	<b>4.713.550</b>	<b>4.665.966</b>	<b>47.584</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>172.784</b>	<b>89.900</b>	<b>1.550</b>	<b>91.450</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	3.947	1.000	100	900
17) Interessi e altri oneri finanziari	135	100	150	50
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>3.812</b>	<b>900</b>	<b>50</b>	<b>950</b>
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>176.596</b>	<b>89.000</b>	<b>1.500</b>	<b>90.500</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.142	3.000	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	175.455	92.000	-	92.000
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	92.000	-	92.000
Pareggio di bilancio	-	-	-	-



Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.496.791	4.496.791	4.496.791
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	19.725	17.850	15.842
5) Altri ricavi e proventi	151.000	153.265	155.564
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.667.516</b>	<b>4.667.906</b>	<b>4.668.197</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	161.000	161.403	161.806
7) Costi per servizi	2.114.108	2.121.528	2.136.990
8) Costi per godimento beni di terzi	2.100	2.105	2.111
9) Costi del personale	2.130.000	2.130.000	2.130.000
a) Salari e stipendi	1.560.000	1.560.000	1.560.000
b) Oneri sociali	443.000	443.000	443.000
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	127.000	127.000	127.000
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	225.408	217.887	202.224
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.952	1.952	1
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	223.456	215.935	202.223
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	33.350	33.433	33.517
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.665.966</b>	<b>4.666.356</b>	<b>4.666.647</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	100	100	100
17) Interessi e altri oneri finanziari	150	150	150
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	1.500	1.500
21) Utile (perdita) di esercizio	-	0	0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	-	-
Pareggio di bilancio	-	0	0



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

**Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01.01.2019**

N°	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	FABBRICATO STRUMENTALE	Dueville Via IV Novembre, n. 11	Fig. 2 mapp. 277 sub 4 Cat. B5 cl. 02	24218mc	Centro anziani servizi	=	1.990.172,03	Costo di acquisto maggiorato dei costi di ampliamento al netto dei contributi a fondo perduto pari a € 4.491.317,79	
2	TERRENO STRUMENTALE	Dueville Via IV Novembre, n. 11	Fig. 2 mapp. 277 sub 4, mapp. 1633 sub 1 E mapp. 1633 sub 2	8815 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato strumentale e le relative pertinenze		112.300,00	Costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori.	

**Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del 01.01.2019**

L'ente non detiene immobili di interesse storico e artistico alla data del 01.01.2018

Investimenti finanziari alla data del 01.01.2019			
N°	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio
1	Banca Prossima c/c vincolato	250.000	250.000
2	Banca Centrovenero c/c vincolato	300.000	300.000



Allegato B - Piano degli investimenti triennale		% ann	Esercizio 2019		Esercizio 2020		Esercizio 2021	
			Investimenti netti	ammortamenti	Investimenti netti	ammortamenti	Investimenti netti	ammortamenti
<b>B) Immobilizzazioni</b>								
j) Immobilizzazioni immateriali								
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		33%						
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato								
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
a) Licenza d'uso software a tempo determinato								
4) Altre immobilizzazioni immateriali								
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi								
5) Immobilizzazioni in corso e acconti								
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>								
i) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali								
1) Terreni								
2) Fabbricati		3%	560.000,00	7.800,00	560.000,00	7.800,00	560.000,00	7.800,00
3) Impianti e macchinari								
a) Impianti generici		15%						
b) Impianti specifici		15%						
c) Macchinari		15%						
4) Attrezzature								
a) Attrezzature varie		15%						
b) Attrezzature sanitarie		15%						
5) Beni mobili di pregio storico e artistico								
6) Altri beni								
a) Mobili e arredi		15%						
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		12%						
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori		20%						
d) Automezzi		20%						
c) Automezzi trasporto cittadini		20%						
e) Autoveicoli		25%						
f) Altri beni		15%						
7) Immobilizzazioni in corso e acconti								
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			276.000,00	9.075,00	24.500,00	12.300,00	13.000,00	15.300,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>			276.000,00	9.075,00	24.500,00	12.300,00	13.000,00	15.300,00

**NOTE**

- (1) Per il primo anno di vita ed in funzione del bene la percentuale di ammortamento è ridotta del 50% oppure in proporzione ai giorni di utilizzo nell'anno
- (2) All'acquisto di beni immateriali (es. software) non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
- (3) In caso di incremento di valore di un bene già esistente, non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
- (4) L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	0
Imposte sul reddito			
Interessi passivi/(interessi attivi)			
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	0	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	225.408	217.887	202.224
Accantonamento ai fondi	0	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>225.408</b>	<b>217.887</b>	<b>202.224</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti			
Incremento/(decremento) degli altri debiti			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-19.725	-17.850	-15.842
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>205.683</b>	<b>200.037</b>	<b>186.381</b>
Interessi incassati/(pagati)			
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>205.683</b>	<b>200.037</b>	<b>186.381</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-276.000	-43.000	-43.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-276.000</b>	<b>-43.000</b>	<b>-43.000</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)	-66.600	-66.600	-66.600
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>-66.600</b>	<b>-66.600</b>	<b>-66.600</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>-136.917</b>	<b>90.437</b>	<b>76.781</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.663.083</b>	<b>1.753.520</b>
di cui depositi bancari e postali	1.800.000	1.663.083	1.753.520
di cui denaro e valori in cassa	0	0	0
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>1.663.083</b>	<b>1.753.520</b>	<b>1.830.301</b>
di cui depositi bancari e postali	1.663.083	1.753.520	1.830.301
di cui denaro e valori in cassa	0	0	0

(1) La liquidità inizio esercizio (01.01.2018) è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

(2) Nell'incremento/decremento dei risconti passivi, inserire la quota annua dei contributi in c/impianti

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2019	
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.496.791
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	4.459.104	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.990.270	
b.3) con altri enti pubblici	2.468.834	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	37.687	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di Immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		170.725
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	19.725	
b) altri ricavi e proventi	151.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>4.667.516</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		161.000
7) per servizi		2.114.108
a) erogazione di servizi istituzionali	1.589.140	
b) acquisizione di servizi	445.868	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	51.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	28.100	
8) per godimento di beni di terzi		2.100
9) per il personale		2.130.000
a) salari e stipendi	1.560.000	
b) oneri sociali	443.000	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	127.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		225.408
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.952	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.456	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		33.350
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	33.350	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>4.665.966</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.550</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		100
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	100	
17) interessi e altri oneri finanziari		150
a) interessi passivi	100	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	50	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>50</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		



18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		-
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>1.500</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.500
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi		-
Pareggio di bilancio		-

VERO

## RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2019 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2019-2021

### PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.134 del 28/11/2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione, con delibere n. 118 del 31/10/18 e n. 120 del 26/11/18;

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

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'ente.

Come previsto dal secondo comma dell'art. 8 del regolamento interno di contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della DGR n. 780/2013.

### Attività svolte

#### ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e svolge anche attività semiresidenziale di Centro Diurno per anziani autosufficienti e non auto affetti da Alzheimer.

---

### CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

---

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

**ATTIVITA' CARATTERISTICA****A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

Si tiene, inoltre, conto della difficoltà nella copertura dei posti letto convenzionati e la conseguente previsione di copertura con inserimento di ospiti a retta privata.

**ANNO 2018**

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Non autosuff. 1° liv. N.83	90 272 362	n.63x€49,48 n.63x€52,50 n.20 x €55,26	€ 283.386,00 € 899.640,00 € 400.082,00	€ 49,00 x 83 x362 gg	€ 1.472.254,00
Non autosuff 2°liv .n. 24	362	n.24 x € 57,00	€ 495.216,00	€ 56,00 x24x362gg	€ 486.528,00
N, 21 autosuff.	90	n.19 x € 45,43	€ 77.685,00		
	272	n.19x€ 48,00	€ 248.064,00		
	362	n.1 x € 50,71	€ 18.357,00		
Centro diurno autosufficienti	260	n.5x € 27,08	€ 35.204,00		
Centro Diurno Non Autosuff.Alzheimer	225	n.5xe 33,5	€ 37.687,00	€27,00x5x225gg	€ 31.488,00
Spese istruttoria ingressi definitivi stimati n. 50	50	€ 200,00	€ 10.000,00		
Spese istruttoria ingressi temporanei stimati n. 10	10	€ 120,00	€ 1.200,00		
<b>totale</b>			<b>€2.506.521,00</b>		<b>€1.990.270,00</b>

Per quanto riguarda le previsioni dei ricavi per gli anni 2019 e 2020, in questo momento non si prevedono sostanziali variazioni in quanto l'Ente ha in corso la pratica di accreditamento per la trasformazione di n. 21 p.l. da autosuff.a non autosuff. ma i tempi per l'ottenimento saranno molto lunghi.

**A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

### A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio.

### A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

#### CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali è così dettagliata:

Descrizione	Quota contributi 2019	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021
Cariverona 2012 per acquisto arredi	1.875,00	0,00	0,00
Cariverona 2013 per acquisto ausili	2.409,48	2.409,48	401,58
Cariverona 2014 per acquisto ausili e arredi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Cariverona 2015 per acquisto sollevatori	5.090,52	5.090,52	5.090,52
Cariverona 2017 per acquisto automezzi	3.750,00	3.750,00	3.750,00
Comune di Dueville 2017 per spese urbanizzazione	600,00	600,00	600,00
<b>Totale</b>	<b>19.725,00</b>	<b>17.850,00</b>	<b>15.842,10</b>

### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Anno 2019
Rimborsi fisioterapista e logopedista	€ 65.000,00
Rimborso utilizzo centro cottura	€ 33.000,00
Proventi pasti a domicilio	€ 40.500,00
Altri ricavi e proventi	€ 1.500,00
Rimborsi spese varie	€ 10.000,00
Lasciti e donazioni	€ 1.000,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento pari all'1,5%.

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

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

**MATERIALE MONOUSO**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2019</b>
Materiale monouso incontinenza	€ 90.000,00
Materiale cura della persona	€ 19.000,00
Cancelleria	€ 6.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 8.000,00
Materiale di consumo c/acquisti	€ 5.000,00

**MATERIALE SANITARIO**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2019</b>
Medicinali c/acquisti	€18.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	€7.500,00

**ALTRI ACQUISTI**

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2019</b>
Materiale per la sicurezza	€ 500,00
Indumenti da lavoro	€ 2.000,00
Carburanti e lubrificanti	€ 5.000,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento dello 0,25%.

**B7) PER SERVIZI**

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

**SERVIZI APPALTATI**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2019</b>
Lavanderia	35.000,00
Pulizia e sanificazione	95.200,00
Servizi assistenziali	1.098.140,00
Serv.ristorazione c/ terzi	30.000,00
Serv.derattizzazione	800,00
Serv.Mensa	320.000,00

Spese trasporto anziani	4.000,00
-------------------------	----------

## COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2018
Amministrative e fiscali	20.000,00
Spese legali recupero crediti	3.000,00
Cons.tecniche	15.000,00
elaboraz.cedolini	10.500,00
Consulenze L. 81/08	3.000,00
Medico competente	10.000,00
Serv.amm.vi	40.000,00
Spese certificazioni crediti	4.500,00
Compenso componenti nucleo valutazione	1.900,00
Compensi ai revisori dei conti	11.200,00
IRAP su compensi	1.500,00

## UTENZE

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

Descrizione	Anno 2019
Energia elettrica	95.000,00
Spese riscaldamento	39.000,00
Spese telefoniche	4.000,00

## MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2019
Manut.fabbr.strumentali	86.000,00
impianti idraulici ed elettrici	30.000,00
Manutenzione macchine ufficio e arredi	1.000,00
Manut. antincendio	4.000,00
Manut.attrezz	7.000,00

Manut.ascensori	4.000,00
Manut.software	500,00
Manut.automezzi	4.000,00
Altre manutenzioni	5.000,00
Canoni Manut.periodica	22.500,00
Canoni di manutenzione periodica software	17.600,00

## ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2019
Ass. RC	3.500,00
Ass. incendio,fabbr.etc	16.000,00

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2018
Altri serv. vari	5.468,00
Spese attività ricreativa	6.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	7.500,00
Spese viaggi e trasferte	300,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
Spese servizi bancari tesoreria	3.000,00
Indennità agli amministratori	15.000,00
Indennità per commissioni di concorso	1.500,00
Formazione personale	14.500,00
Provvigioni lavoro interinale	16.000,00

Per il 2020 e 2021 è stato previsto un incremento dello 0,25% tranne per le manutenzioni sui fabbricati strumentali per i quali è stata prevista una riduzione degli interventi di manutenzione.

## 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 2019
Licenza software	750,00
Canoni noleggio	1.350,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento pari all'1,5%.

### B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 59 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 1 lavoratori che si prevede di assumere con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Sede – Via IV Novembre 11 - DUEVILLE
AREA AMM.VA N.1 Dirigente n.1 Funzionario amm.vo n.1 istrutt. Ammn.vo n.1 collab. Amm.vo n.1 ass.soc.le	n. 5
AREA SOCIO ASS.LE N.2 Infermieri n.3 Capo Area n.45 OSS n.1 Fisioterapista n.1 Educatore n.6 Serv.generali n.1 cuoco	n. 54

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

#### IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

#### Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2018 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2018, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

#### *Ammortamenti sterilizzabili*

Ai sensi dell'articolo 21 dell'allegato A della Dgr 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente all'anno 2018, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2019	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2020	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	86.847,53	86.847,53
Ammortamento impianti generici			
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	1.780,39	251,22	0,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	3.435,97	566,11	0,00
Ammortamento mobili e arredi	6.973,66	1.112,83	
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	16,25	0,00	0,00
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali	557,50	90,00	0,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>99.611,30</b>	<b>88.867,69</b>	<b>86.847,53</b>

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

#### **Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante**

Non sono stati previsti accantonamenti per svalutazione crediti ..

#### **B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio.

#### **B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

#### **B13) ALTRI ACCANTONAMENTI**

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

#### **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

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

Descrizione	Anno 2019
Imposta di bollo	1.000,00
Tasse di circolazione automezzi	900,00
Tassa sui rifiuti	15.000,00
Altre imposte e tasse acque vicentine	10.000,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.250,00
Abbonamenti riviste e giornali	900,00
Spese varie	1.000,00
Erogazioni liberali pagate	3.000,00

Per gli anni 2020 e 2021 si è stimato un incremento pari all'1,5%.

### AREA FINANZIARIA

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

#### C16) Proventi finanziari

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

#### C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati previsti oneri finanziari per € 150,00.

### IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel 2019.

17 DIC. 2018

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

Il Segretario Direttore  
Dott.ssa Wilma Frison

\_\_\_\_\_

## IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE

### RELAZIONE SUL PATRIMONIO

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

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

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

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

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

Gli interventi hanno comportato un costo complessivo al 31.12.2017 di € 7.726.257,16 al lordo del contributo in c/capitale ricevuto dalla Fondazione Cariverona.

Il fabbricato è oggetto di continui interventi di miglioramento. Il costo dei lavori sostenuti dal 1.01.2017 alla data odierna ammonta a complessivi € 27.809,00.

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

Il valore del fabbricato, al 31.12.2017, al netto dei contributi in c/c e del fondo ammortamento pari a € 1.244.767,34 è di complessivi € 1.990.172,03.

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

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

Dueville 17 DIC. 2018

IL PRESIDENTE



Il Presidente  
Dott. Andrea Maran

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2019 DEL CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE-IPAB**

Il Collegio dei Revisori dei Conti del CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE-IPAB, ai sensi del vigente Regolamento per il funzionamento del Collegio, ha preso in esame lo schema di bilancio predisposto congiuntamente agli allegati esplicativi. In particolare, la documentazione messa a disposizione del Collegio e dallo stesso esaminata risulta la seguente:

- Schema di bilancio economico di previsione per l'esercizio 2019;
- Documento di programmazione triennale;
- Relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione;
- Relazione del Segretario-Direttore;

Dall'esame della suddetta documentazione, assunte le opportune informazioni e spiegazioni dal Direttore dell'ENTE, emerge quanto segue:

**A) BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019**

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

descrizione	€	Esercizio 2019
A) Valore della produzione		4.667.516,00
B) Costi della produzione		4.665.966,00
Differenza (a-b)		1.550,00
C) Proventi ed oneri finanziari		50,00
D) Rettifiche di valore		
E) Prov. Ed oneri straord.		
Risultato ante imposte		1.500,00
22) Imposte sul reddito		1.500,00
23) Utile (perdita)	€	==

d'esercizio		
-------------	--	--

L'impostazione del bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2019 risulta essere stata effettuata nel rispetto della vigente normativa ed in particolare del Regolamento di contabilità adottato con deliberazione del consiglio di amministrazione n. 134 del 28.11.2013.

Dall'esame dei dati e della documentazione suindicata si rileva:

▪ **Valore della produzione:**

I ricavi complessivamente previsti ammontano ad € 4.496.791,00; la voce principale risulta essere il ricavo per "Rette" per un importo di €2.506.521,00, la cui previsione per quote a carico degli utenti, è stata fatta con le tariffe determinate dal C.d.A per l'anno 2019 con le delibere n.118 del 31/10/18 e n.120 del 26/11/18, e quote regionali di residenzialità pari a € 1.990.270,00.-.

Le altre voci di entrata risultano essere state previste in misura stabile rispetto all'esercizio precedente.

▪ **Costi della produzione:**

Sono previsti complessivamente in € 4.665.966,00 le voci principali sono:

A) Acquisti materie prime per € 161.000,00 riguardanti in particolare:

- per €8.000,00 – materiale di pulizia c/acquisti;
- per €5.000,00- materiale di consumo c/acquisti;
- per € 6.000,00 – cancelleria;
- per €19.000,00 – materiale per la cura della persona c/acquisti;
- per €18.000,00 – medicinali c/acquisti;
- per € 90.000,00 – materiale monouso incontinenza;
- per € 7.500,00 – materiale sanitario;
- per €500,00 – materiale per la sicurezza;
- per € 2.000,00 – indumenti da lavoro;
- per € 5.000,00 – Carburanti e Lubrificanti

B) Costi per servizi per € 2.114.108,00 e riguardano principalmente:

- per € 1.098.140,00 - servizio socio assistenziale ed infermieristico;
- per € 95.200,00 - servizio pulizie e sanificazione ambienti,
- per € 320.000,00 - servizio di mensa esterna;
- per € 30.000,00 - servizio di ristorazione c/terzi;
- per € 800,00 - servizio di derattizzazione e disinfestazione;
- per € 35.000,00 - servizio di lavanderia;
- per € 6.000,00 - servizi per attività ricreativa ;
- per € 4.000,00 = spese per trasporto anziani;
- per € 40.000,00 - servizi amministrativi;
- per € 10.000,00 - servizio medico competente ;
- per € 20.000,00 - servizio di consulenza fiscale, amministrativa, tecnica;
- per € 7.500,00 = per servizi smaltimento rifiuti;
- per € 95.000,00 - per forniture energia elettrica;
- per € 4.000,00 = Spese telefoniche ;
- per € 39.000,00 - per fornitura gas
- per € 86.000,00 - per manutenzione fabbricati
- per € 30.000,00 - per manutenzione impianti idraulici ed elettrici.
- per € 1.000,00 - per manutenzione macchine ufficio e arredi,
- per € 7.000,00 = per attrezzature ;
- per € 4.000,00 - per manutenzione estintori, antincendio;
- per € 4.000,00 - per manutenzione automezzi;
- per € 22.500,00 - per canone manutenzione periodica
- per € 17.600,00 - per manutenzione periodica software;

I dati previsionali suindicati sono stati predeterminati in via presunta con riferimento alle risultanze degli impegni di spesa aggiornati per l'esercizio 2018 e risultano nella sostanza, per quanto analizzabili, congrui e coerenti nelle previsioni.

B) costi per godimento beni € 2.100,00 inerenti:

- noleggi fotocopiatore per € 1.350,00
- licenza d'uso software per € 750,00

C) costi per il personale per € 2.130.000,00 così dettagliati:

- per € 1.560,00 -- stipendi al personale
- per € 443.000,00 - per contributi INPS ex INPDAP ed INAIL;
- per € 127.000,00 - per IRAP metodo retributivo.

Relativamente alla previsione per costi del personale, la stessa risulta essere stata formulata in base ad idoneo prospetto esplicativo dei costi per unità ed operatore.

C) costi per ammortamenti e accantonamenti per € 225.408,00 così dettagliati:

- ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 1.952,00
- ammortamenti immobilizzazioni materiali € 223.456,00

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

E) gestione finanziaria:

La gestione finanziaria prevede ricavi correlati alle giacenze di tesoreria ed alle attività finanziarie disponibili.

Imposte: sono previste in diminuzione rispetto agli esercizi precedenti esercizi e quantificate in € 1.500,00.

Risultato previsto: In conformità alla vigente normativa, è previsto il pareggio di bilancio.

**B) BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE**

Il documento di programmazione pluriennale prevede in sintesi le sottoindicate previsioni:

descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021
Valore della produzione	4.667.516	4.667.906	4.668.197
Costi della produzione	4.665.966	4.666.356	4.666.647
Differenza (a-b)	1.550,00	1.550,00	1.550,00
Proventi finanziari	50,00	50,00	50,00
Rettifiche di valore			
Prov. Ed oneri straord.			
Risultato ante imposte	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Imposte sul reddito	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>==</b>	<b>==</b>	<b>==</b>

Dalle analisi svolte risulta che le previsioni pluriennali per gli esercizi 2018-2019 sono state effettuate tenendo in debita considerazione i principi di continuità operativa rispetto alla carta dei servizi attuale, nonché gli impegni assunti e/o assumibili.

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

INVESTIMENTI PREVISTI	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021
-Interventi alla sede	260.000,00		

-acquisto arredi e attrezzature	16.000,00	24.500,00	13.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>276.000,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>13.000,00</b>

### **COPERTURA FINANZIARIA**

INVESTIMENTI	MEZZI PROPRI	MEZZI TERZI	DI CONTRIB.C/ CAPITALE	TOTALE
ESERC.2019	276.000,00	0,00	0,00	276.000,00
ESERC.2020	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00
ESERC.2021	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>313.500,00</b>			<b>313.500,00</b>

Nella sostanza gli investimenti previsti per il triennio 2019-2021 sono previsti con utilizzo esclusivo di risorse proprie e si ritiene siano sostenibili dall'ente in virtù degli avanzi di amministrazione disponibili e dei flussi finanziari maturabili, così come evidenziati nel budget finanziario di cui all'allegato C del fascicolo di bilancio, evidenziante la previsione dei flussi finanziari per il triennio 2019-2021

### **C) PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO**

Il piano di valorizzazione del patrimonio evidenzia in fatto come l'Ente sia proprietario della struttura e di porzioni di terreno strumentali alla struttura stessa e non abbia nella propria disponibilità, sia a titolo di proprietà come di altro diritto reale nonché a titolo anche di mero godimento, altri beni immobili.

Il valore complessivo ricostruito alla data attuale del compendio fabbricati risulta evidenziato in € 1.990.172,03 oltre ad € 112.300,00 per terreni, di cui complessivamente € 4.491.317,79 derivanti da contributi in conto capitale erogati da terzi ed € 1.000.000,00 da prestito mediante Fondo di Rotazione della Regione Veneto in corso di ammortamento.

Il piano non evidenzia la disponibilità di attività finanziarie liberamente disponibili, gli investimenti fatti in c/c vincolati presso Banca Prossima per complessivi € 250.000,00 e BCA Centro Veneto per € 300.000,00, ad eccezione della giacenza di tesoreria così come risulterà alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **D) RELAZIONE DEL SEGRETARIO-DIRETTORE**

La relazione del direttore analizza in sintesi le principali poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2019, con appropriate spiegazioni.

Alla data attuale, viste le verifiche sin qui effettuate sull'esercizio 2018 si ritiene che la gestione dello stesso sia in equilibrio e quindi alla data attuale non necessitante di provvedimenti di riequilibrio con effetti sull'esercizio 2019.

#### **VISTO QUANTO SOPRA**

-Il Collegio, sulla base della bozza di bilancio analizzata e dei relativi documenti di supporto;

-ritenute congrue e coerenti, per quanto ad oggi conoscibile, le previsioni dei ricavi e dei costi previste;

**esprime**

quindi parere favorevole al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 e triennale 2019-2021 dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE, così come predisposti e presentati.

**DUEVILLE, 13 DICEMBRE 2018 IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

