

ALLEGATO A2

Bilancio economico annuale di Previsione esercizio 2018	Bilancio d'esercizio 2016 (A)	Bilancio di previsione 2017 (B)	Bilancio di previsione 2018 (C)	DIFFERENZE (D)= (C) - (B)
A- VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.153.965,00	2.109.500,00	2.103.556,00	-5.944,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	/	/	/	/
3. Contributi in conto esercizio	1.000,00	/	1.600,00	1.600,00
4. Contributi in conto capitale	/	/	/	/
5. Altri ricavi e proventi	69.672,00	48.900,00	47.000,00	-1.900,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.224.637,00	2.158.400,00	2.152.156,00	-6.244,00
B- COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	143.130,00	149.500,00	150.500,00	-1.000,00
7. Costi per servizi	378.360,00	384.138,00	364.348,00	19.790,00
8. Costi per godimento beni di terzi	824,00	1.500,00	1.500,00	0,00
9. Costi del personale				
a. Salari e stipendi	1.143.425,00	1.179.000,00	1.150.000,00	29.000,00
b. Oneri sociali	292.659,00	285.698,00	310.000,00	-24.302,00
c. Trattamento di fine rapporto	/	/	/	/
d. IRAP metodo retributivo	91.652,00	87.313,00	95.000,00	-7.687,00
e. Altri costi	460,00	/	/	/
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.342,00	4.600,00	4.300,00	+300,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.487,00	90.097,00	84.197,00	+5.900,00
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	/	/	/	/
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.500,00	1.500,00	2.000,00	-500,00

11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-360,00	2.472,00	1.528,00	944,00
12. Accantonamenti per rischi	/	/	/	/
13. Accantonamenti diversi	/	/	/	/
14. Oneri diversi di gestione	17.955,00	11.280,00	11.280,00	0,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.159.434,00	2.197.098,00	2.174.653,00	22.445,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	65.203,00	- 38.698,00	-22.497,00	16.201,00
15. Proventi da partecipazione	/	/	/	/
16. Proventi finanziari	3.168,00	1.000,00	1.000,00	0,00
17. Interessi e altri oneri finanziari	- 11.102,00	/	/	/
C- RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 7.934,00	1.000,00	1.000,00	0,00
18. Rivalutazioni	/	/	/
19. Svalutazioni	/	/	/
D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	/	/	/

20. Proventi straordinari	/	/	/
21. Oneri straordinari	/	/	/
E- PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	/	/	/
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	57.269,00	-37.698,00	-21.497,00	-16.201,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.995,00	2.000,00	2.000,00	0,00
23. Utile (perdita) di esercizio	55.274,00	- 39.698,00	- 23.497,00	-16.201,00

ALLEGATO A3

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
A- VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.103.556,00	2.102.000,00	2.101.000,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3. Contributi in conto esercizio	1.600,00	1.600,00	1.600,00
4. Contributi in conto capitale			
5. Altri ricavi e proventi	47.000,00	65.000,00	65.000,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.152.156,00	2.168.600,00	2.167.600,00
B- COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	150.500,00	156.000,00	156.137,00
7. Costi per servizi	364.348,00	376.234,00	377.496,00
8. Costi per godimento beni di terzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9. Costi del personale			
a. Salari e stipendi	1.150.000,00	1.145.000,00	1.143.000,00
b. Oneri sociali	310.000,00	315.000,00	315.000,00
c. Trattamento di fine rapporto			
d. IRAP metodo retributivo	95.000,00	90.000,00	90.000,00
e. Altri costi			
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.300,00	1.500,00	1.500,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.197,00	81.966,00	73.866,00

c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	2.000,00	1.500,00	1.500,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.528,00	2.497,00	2.497,00
12. Accantonamenti per rischi			
13. Accantonamenti diversi			
14. Oneri diversi di gestione	11.280,00	11.800,00	11.400,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.174.653,00	2.182.997,00	2.173.896,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-22.497,00	-14.397,00	-6.296,00
15. Proventi da partecipazione			
16. Proventi finanziari	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17. Interessi e altri oneri finanziari			-
C- RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
18. Rivalutazioni			
19. Svalutazioni			
D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-21.497,00	-13.397,00	-5.296,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.000,00	2.000,00	2.000,00
23. Utile (perdita) di esercizio	-23.497,00	-15.397,00	-7.296,00

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2013									
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	VIA ROMA N. 164	FG 10-MN 95 SUB 8-9-10-11	MC 10.120	B1 CLASSE U	/	€ 1.997.590,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali DGRV 780/2013	/
2	TERRENO	VIA ROMA N. 164	FG 10 MN 810-811-812	MQ 2.880	IC/6	/	€ 172.800,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali DGRV 780/2013	/
3	TERRENO	VIA ROMA N. 164	FG 10 MN 1298-1300	MQ 4.335	PER/2	/	€ 138.720,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali DGRV 780/2013	/

B1= COLLEGI, CONVITTI, OSPIZI.

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

N.	Descrizione	Ubicazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione
1				
2				
3				

Investimenti finanziari alla data del _____

N.	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio	Scadenza
1				
2				
3				

Si rileva che la consistenza del Piano di valorizzazione è esclusivamente composta dai beni strumentali censiti al catasto dei fabbricati – Ufficio Provinciale di Padova e riuniti al Foglio 10 Particella 95- Sub 8, 9, 10 e 11.

Le unità immobiliari di proprietà del Centro Servizi sono utilizzate unicamente per l'espletamento delle attività istituzionali dell'Ente.

Non esistono allo stato attuale altre proprietà soggette ad un eventuale valorizzazione.

Non si rilevano altresì beni mobili di interesse storico o artistico, come non si rilevano investimenti finanziari.

**Il Segretario Direttore
(dottor Mauro Badiale)**

Bilancio di previsione 2018

Relazione del Segretario Direttore

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n.43, dalla DGR Veneto n.780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n 3 del 29 gennaio 2014.

Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'articolo 1 della DGR Veneto 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 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 dalla legge.

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

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta in maniera prudenziale 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 dei due anni precedenti.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. 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.

Il bilancio è stato sviluppato secondo le indicazioni e le direttive fornite dal CDA:

- migliorare ulteriormente gli standard qualitativi, nel processo intrapreso con l'adesione al marchio "Qualità & Benessere";
- realizzare gli originari intendimenti di sviluppo strutturale del Centro Servizi, meglio definiti nella deliberazione n 17 del 23/12/2016 con la quale veniva approvato il progetto definitivo per la realizzazione di un nuovo edificio con 80 posti letto per non autosufficienti, nel rispetto delle previsioni contenute nel Piano di Zona dell'Azienda ULSS 17, 2011–2015;
- realizzazione di attività amministrative di varia natura, congiuntamente e sinergicamente ad altre strutture similari, come da accordo approvato dal C.d.A. in data 10/11/2017.

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

Il Centro servizi opera nel settore dell'assistenza sociosanitaria ad anziani con profili di auto e non autosufficienza, in regime residenziale. Il Centro Servizi è attualmente autorizzato all'esercizio ex DGR 84/2007 per 63 posti per anziani non autosufficienti a ridotto carico assistenziale ed una casa per persone autosufficienti per 10 posti letto. Entrambe le unità di offerta sono state accreditate ai sensi della L.R. 22/2002.

I servizi offerti, secondo quanto riportato nella Carta dei Servizi, sono i seguenti:

1. Alberghieri:
 - Pulizia ambientale
 - Ristorazione
 - Lavanderia/stireria
 - Manutenzioni
2. Assistenziali:
 - Assistenza medica
 - Assistenza infermieristica
 - Fisioterapia
 - Logopedia
 - Assistenza di base
 - Socio-educativo
 - Servizio sociale professionale
 - Supporto psicologico
 - Cura della persona

Il servizio di medicina generale per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è assicurato dall'Azienda ULSS 6 Euganea (già 17) per il tramite di due medici.

I servizi di carattere assistenziale (assistenza di base, infermieristica, servizio sociale, psicologico, socio-educativo, riabilitazione fisica e cognitiva, coordinamento) sono svolti nel rispetto delle disposizioni di cui alla DGRV 84/2007, secondo gli standard ivi fissati, con risorse contrattualizzate direttamente dall'ente.

I servizi di carattere alberghiero sono garantiti con le stesse modalità sinora adottate:

- Il servizio di ristorazione è assicurato da cucina interna che vede la presenza di tre cuochi a tempo pieno e di un ausiliario;
- Il servizio di lavanderia è svolto secondo le seguenti modalità: il lavaggio della biancheria piana resta affidato a fornitore esterno, mentre il lavaggio dei capi personali dei residenti e delle divise del personale sono assicurati dalla lavanderia interna, cui è dedicata una risorsa fornita da Cooperativa esterna.
- per le attività di cura della persona sono previsti: il servizio di barbieria/parrucchiera, svolto da personale interno che garantisce prestazioni di taglio e piega ogni qualvolta risulti necessario; il servizio di pedicure che viene svolto occasionalmente in relazione alle effettive esigenze degli utenti, da professioniste esterne.

Il servizio di manutenzione ordinaria è svolto da personale interno, mentre le manutenzioni straordinarie sono affidate a Ditte specializzate nel settore.

Attività non caratteristica

L'attività non caratteristica del Centro servizi si concretizza nell'erogazione di servizi a richiesta a persone del territorio (residenti nel Comune di Merlara e nel limitrofo Comune di Castelbaldo) quali: fornitura di pasti a domicilio, effettuazione di bagni di pulizia in sede, servizio di lavanderia. Tali servizi sono regolati da apposite convenzioni stipulate con i succitati Comuni.

Rientra inoltre nell'attività non caratteristica il "Punto Prelievi", ove si effettuano prelievi ematochimici e prenotazioni visite specialistiche, per i residenti del C.S. e per utenti esterni. Anche tale servizio è regolato da apposita convenzione con l'ULSS 6 Euganea. Dal mese di luglio 2017 è stata inoltre sottoscritta con il Comune di Merlara, una convenzione finalizzata all'effettuazione dell'assistenza domiciliare. Nel 2018 tale convenzione sarà sottoscritta con il Comune di Masi, in quanto nuovo ente capofila nella gestione del servizio in associazione con i comuni di Merlara e Castelbaldo.

Criteri di valutazione adottati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2018, rispondono a quanto richiesto dal Codice Civile.

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ricavi per rette ospiti

L'attività caratteristica si esplica, come già detto, in 2 diversi servizi:

1. Un'unità di offerta per 63 persone anziane con profili di non autosufficienza;
2. Un'unità di offerta per 10 persone anziane con profili di autosufficienza.

I ricavi derivanti dalle rette di ospitalità delle due unità di offerta sono state determinate secondo le effettive presenze degli ospiti autosufficienti, non autosufficienti con impegnativa ed ospiti a libero mercato (non autosufficienti senza impegnativa), registrate nel periodo luglio-dicembre 2017, considerando attentamente l'attuale e sempre maggiore tendenza del mercato che registra una diminuzione delle impegnative di residenzialità (si è infatti passati da 59 impegnative registrate a gennaio 2016 a 45 impegnative registrate a dicembre 2017).

Prudenzialmente si sono quindi effettuati i conteggi su una presenza media di:

- n 45 ospiti in possesso di impegnativa di residenzialità;
- n 18 ospiti non autosufficienti privi di impegnativa di residenzialità;
- n 10 ospiti in stato di autosufficienza.

Le rette di alberghiere sono state oggetto di un piccolo aumento; viene di seguito riportato un prospetto rette di ospitalità applicate nel triennio 2016-2018, con evidenza degli aumenti sopra descritti:

	RETTE 2016	RETTE 2017	RETTE 2018
N STELLA NON AUTO EX RV	€ 42,00	€ 42,50	€ 42,50
N. STELLA NON AUTO EX 68	€ 42,00	€ 42,50	€ 43,00
N STELLA AUTO STANZA SING	€ 42,00	€ 42,00	€ 43,00
N STELLA NON AUTO ST SING	€ 43,00	€ 43,00	€ 44,00
N STELLA AUTO STANZA DOPPIA	€ 38,00	€ 38,00	€ 42,00
N. FARFALLA AUTO	€ 41,00	€ 41,00	€ 42,00
N FARFALLA NON AUTO	€ 42,00	€ 42,50	€ 43,00
N. ORTENSIA AUTO DOPPIA	€ 41,00	€ 41,00	€ 42,00
N. ORTENSIA NON AUTO DOPPIA	€ 42,00	€ 42,50	€ 43,00
N. ORTENSIA ALLOGGI AUTO	€ 42,00	€ 42,00	€ 43,00
N ORTENSIA ALLOGGI NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00	€ 44,00
N SALICE NON AUTO DOPPIA	€ 42,00	€ 42,50	€ 43,00
N SALICE AUTO DOPPIA	€ 40,50	€ 40,50	€ 42,00
N SALICE ALLOGGI NON AUTO	€ 43,00	€ 43,00	€ 44,00
N SALICE ALLOGGIO AUTO	€ 41,50	€ 41,50	€ 43,00
N. ORO NON AUTO	€ 45,50	€ 46,00	€ 46,00
N.ORO AUTO	€ 43,50	€ 43,50	€ 44,50
RETTE NON AUTO SENZA IMPEGNATIVA (fino a 65 punti)		€ 61,00	€ 61,00
RETTE NON AUTO SENZA IMPEGNATIVA (oltre 65 p.)		€ 62,50	€ 62,50

Viene quindi previsto a bilancio a fronte di ricavi per rette di ospitalità, un ammontare complessivo di: **€ 1.259.731,00**

Quote regionali di residenzialità

Il ricavo relativo al rimborso regionale per quote di residenzialità è stato determinato in base ad una presenza media di 45 ospiti in possesso di impegnativa e pertanto:

n. impegnative	N gg.	Quota rimborso pro-capite/die	Totale ricavo
45 (media annua)	365	49,00	804.825,00

Viene quindi registrato a Bilancio, un ricavo di: **€ 804.825,00**

Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale:

Si presume di poter contare sulle entrate di seguito esplicitate.

Sono ancora attive nel 2018, le convenzioni con i Comuni di Castelbaldo e Merlara, che regolano l'erogazione di alcuni servizi a persone particolarmente bisognose ed in condizioni di difficoltà, residenti nei sopracitati comuni. Prosegue infatti la fornitura di pasti a domicilio con due opzioni pasto, l'effettuazione di bagni di pulizia in sede, il servizio di lavanderia ecc.

Il ricavo relativo a tale servizio è stato determinato in base alle effettive richieste 2017 registrate:

Viene previsto a bilancio un ricavo di **€ 22.000,00**

Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare

Dal mese di luglio 2017 è stata sottoscritta con il Comune di Merlara, una convenzione finalizzata all'effettuazione dell'assistenza domiciliare. Nel 2018 tale convenzione sarà sottoscritta con il Comune di Masi, in quanto nuovo ente capofila nella gestione del servizio in associazione con i comuni di Merlara e Castelbaldo.

Si prospetta un ricavo, di circa 17.000,00, viste le attuali richieste del servizio.

€ 17.000,00

TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI € 2.103.556,00

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Risulta un contributo di € € 1.600,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il macroconto "*Altri ricavi e proventi*" prevede per lo più i ricavi derivanti da rimborsi ULSS, a fronte di specifiche convenzioni.

La Convenzione stipulata con l'ULSS 17, riguardante la presenza di un punto prelievi all'interno del C.S., garantisce un'entrata mensile di circa € 400,00. Il CSA infatti mette a disposizione personale infermieristico per 2 ore per 2 mattine alla settimana, per l'effettuazione di prelievi ematochimici e prenotazioni specialistiche sia per utenti interni che per residenti del territorio. Si stima, prudenzialmente, un incasso da questa voce pari a € 5.000,00 all'anno.

Gli altri rimborsi ULSS riguardano le spese relative al servizio di riabilitazione, secondo gli importi determinati dalla R.V. Nel corso del 2018 si prevede un importo di circa € 38.000,00.

Complessivamente nel macro conto "*Altri ricavi e proventi*" viene stanziata la somma di: **€ 47.000,00**

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.152.156,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi relativi alla produzione per l'attività caratteristica indicati nel bilancio economico di previsione sono stati determinati con le modalità di seguito indicate.

Si prevede di acquistare le tipologie di materiale di consumo e merci descritte nel seguente elenco, in cui sono riportati l'ammontare di spesa per ogni singola tipologia di bene, previsti sulla base dei costi effettivamente sostenuti nel corso dell'anno 2017.

Alimentari	78.000,00
Materiali di consumo	46.000,00
Materiale di pulizia	19.000,00
Cancelleria	3.000,00
Materiale sanitario	1.000,00
Manutenzioni	2.000,00
Carburanti	1.500,00

Il conto “*Alimentari*” comprende tutti gli acquisti di alimenti che si prevede verranno effettuati nel periodo.

Il conto “*Materiali di consumo*” comprende tutti gli acquisti di materiale vario, in particolare di ausili per l'incontinenza;

Il conto “*Materiali di pulizia*” è inerente all'acquisto dei detersivi impiegati per il funzionamento della lavanderia interna e prodotti per l'igiene della persona;

Le spese elencate nel titolo “*Cancelleria*” riguardano l'approvvigionamento del materiale necessario per il quotidiano e regolare svolgimento delle attività di carattere amministrativo.

Il conto “*Materiale sanitario*” considera l'acquisto di guanti, ad integrazione di quanto fornito dall'Az. Ulss e di eventuale altro materiale sanitario.

La voce “*Manutenzioni*” si riferisce all'approvvigionamento di alcuni materiali utili per effettuare piccoli riparazioni all'interno del CSA a cura del manutentore dipendente;

La voce “*Carburanti*” riguarda l'acquisto dei carburanti necessari per i mezzi di proprietà dell'ente.

Tutte le suesposte spese sono state determinate considerando quantitativi analoghi a quelli registrati nel corso del corrente anno e senza prevedere significative variazioni dei prezzi di acquisto.

Totale dei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

150.500,00 €

COSTI PER SERVIZI

Le tipologie di servizi da acquisirsi all'esterno per il corretto funzionamento del Centro Servizi sono descritte nella sottostante tabella, che riporta a fianco di ciascuna voce l'importo previsto per l'acquisizione. La determinazione dell'importo relativa ai servizi principali è stata definita in base agli importi rilevati dai contratti sottoscritti con i relativi fornitori, nonché dai costi effettivamente sostenuti nel corso dell'anno corrente, salvo variazioni nello specifico servizio.

Un costo maggiore rispetto agli anni precedenti è invece indicato nel conto “canone da manutenzione periodica software”, in quanto sono stati acquistati nuovi programmi, con un conseguente aumento dei costi per l'assistenza e l'aggiornamento dei software.

Servizi di pulizia	116.000,00
Servizi di derattizzazione/disinfestazione	1.000,00
Servizi di lavanderia	15.000,00
Servizi attività ric.	4.000,00
Servizio medico d l 81/2008	2.500,00
Spese per consulenze fiscali	888,16
Spese consulenze 81/2008	2.500,00
Spese legali e notarili	7.000,00

Spese per analisi	2.000,00
Servizi smaltimento rifiuti	1.000,00
Spese per pubblicazioni gare	2.000,00
Spese viaggi	1.500,00
Energia	38.000,00
Telefoniche	4.000,00
Gas riscaldamento	37.000,00
Acqua	15.944,00
Spese postali	1.500,00
Servizi tesoreria	4.500,00
Manutenzione fabbricati	23.384,34
Altre manutenzioni	1.000,00
Canoni manutenzioni periodiche p.	4.000,00
Canoni software	22.000,00
Compenso revisori dei conti	3.000,00
Indennità amministratori	3.200,00
Ricerca, addestramento, formazione personale	1.000,00
Assicurazione RCA	932,00
Altre assicurazioni	14.500,00
Altre spese per servizi vari	35.000,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI	364.348,50

Totale costi per servizi messi a Bilancio: € 364.348,50

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi derivano dai contratti in essere: **€ 1.500,00**

COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale dipendente rispondono al CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali vigente, secondo le categorie di appartenenza.

La forza lavoro sarà costituita nel 2018 complessivamente da 53 unità di cui n 43 unità a tempo indeterminato, e n 10 a tempo determinato.

Sono compresi nel conto i costi relativi alla figura del Direttore, in forma associata tramite convenzione con l'IPAB "Andrea Danielato" di Cavarzere (VE).

Sulla base di quanto sopra descritto i costi relativi al personale si riassumono nel prospetto sotto riportato:

Salari e stipendi	1.030.000,00
Oneri sociali (Inail compreso)	310.000,00
IRAP	95.000,00
Salario accessorio	120.000,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.555.000,00

Totale costi del personale: € 1.555.000,00

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Il valore degli ammortamenti attualmente in proprietà del Centro Servizi è stato calcolato con il metodo fiscale.

Il valore degli ammortamenti sterilizzati, calcolato sui beni strumentali all'1/01/2014 per l'anno 2018 ammonta ad € 23.497,16.

Il totale degli ammortamenti materiali ed immateriali previsti per l'anno 2018 è pari a € 88.496,66; sono stati infatti previsti € 2.500,00 nella voce di conto "Ammortamento mobili ed arredi" per l'acquisto di nuovi arredi previsto per l'anno 2018.

Si registrano svalutazioni per € 2.000,00 per perdite presunte su crediti

Totale ammortamenti e svalutazioni crediti: **2.000,00**

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le rimanenze riportano i seguenti importi:

Totale costi per variazioni rimanenze: **€ 1.528,00**

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Negli oneri diversi di gestione sono state considerate le seguenti voci, non riconducibili nelle voci precedenti, sulla base dei costi sostenuti nell'anno 2017

Oneri diversi di gestione	
Imposte di bollo	1.900,00
Tassa circolazione	400,00
Tasse rifiuti	3.000,00
Imposte e tasse	2.500,00
Contributi e associazioni	180,00
Abbonamenti e riviste	300,00
Spese varie	3.000,00
Totale oneri diversi di gestione	11.280,00

Totale oneri diversi di gestione: **€ 11.280,00**

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE: **€ 2.174.653,00**

Proventi finanziari

Trattasi degli interessi attivi presumibili su giacenza di cassa:

Totale proventi finanziari: **€ 1.000,00**

Oneri finanziari

Non sussistono, per i motivi sopra descritti.

Imposte e tasse d'esercizio

L'imposta applicata al patrimonio immobiliare dell'Ente denominata IRES è stata determinata sulla scorta degli importi erogati nel corrente anno

Totale imposte: **2.000,00**

Perdita d'esercizio **€ 23.497,00**

Come previsto dall'art.21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, 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 per l'importo di € 23.497,16.

Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Dal bilancio economico annuale di previsione emerge una perdita presunta per € 23.497,16 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti all'01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014	-23.497,16
B	Ammortamento dei beni esistenti all'01.01.2014 – quota anno 2018	64.999,50
C	Ammortamento dei beni esistenti all'01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio – art. 21 comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013	23.497,16
	Saldo al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A+C)	0,00

Il Segretario Direttore
Dr. Mauro Badiale

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2018

I sottoscritti:

- rag. Franco Stefanelli
- dott.ssa Berto Mara
- dott. Gino Smanio

revisori dei conti del Centro Servizi per Anziani "Pietro e Santa Scarmignan" di Merlara, nominati con delibera del C. d. A. n.10 del 14/05/2015 per il periodo giugno 2015 - maggio 2018.

Premesso

-che i sottoscritti hanno ricevuto in data 13/12/2017 la deliberazione n 19 datata 11/12/2017, con la quale il C.d.A. autorizzava l'esercizio provvisorio e differiva il termine di approvazione degli atti di programmazione anno 2018;

-che in esecuzione della DGRV n. 780/2013, i sottoscritti in data odierna si sono riuniti per esaminare tutta la documentazione relativa al bilancio previsionale 2018, comunque consegnata in data 08/01/2018, nei termini previsti dall'art.9, c.1 della DGRV succitata. In particolare hanno esaminato:

- a) il Bilancio economico annuale di previsione anno 2018, redatto in conformità all'All. A2 alla DGRV 780/2013- nonché la relazione del Segretario Direttore quale allegato al bilancio;
 - b) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale (2018, 2019, 2020)-redatto in conformità all'All.A3 alla DGRV 780/2013;
 - c) la relazione del patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione- All. A4 alla DGRV 780/2013;
- che, in relazione alle singole voci del bilancio economico di previsione si prende atto di quanto segue:

ATTIVITA' CARATTERISTICA: VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI.

Il Collegio prende atto di come sono stati stimati i ricavi delle vendite e delle prestazioni, che derivano dalla vendita di servizi per:

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI		2.103.556,00
RETTE DI OSPITALITA'	1.259.731,00	
QUOTA REGIONALE DI RESIDENZIALITA'	804.825,00	
ALTRI RICAVI PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE	22.000,00	
ASSISTENZA DOMICILIARE	17.000,00	

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI: Rette auto e non autosufficienti:

I ricavi derivanti dalle rette di ospitalità delle due unità di offerta presenti nel C.S. sono state determinate secondo le effettive presenze degli ultimi mesi degli ospiti autosufficienti, non autosufficienti con impegnativa, non autosufficienti senza impegnativa (liberi mercato). Molto

prudenzialmente sono stati effettuati i conteggi su:

- n 45 ospiti non autosufficienti con impegnativa di residenzialità;
- n 18 ospiti non autosufficienti senza impegnativa (liberi mercato);
- n 10 ospiti in stato di autosufficienza,

Alcune rette alberghiere degli ospiti auto e non autosufficienti con impegnativa sono state oggetto di un piccolo aumento rispetto all'anno 2017. Le rette dei cosiddetti liberi mercato sono rimaste invariate.

Il ricavo complessivo per rette di ospitalità è stato stimato in € **€ 1.259.731,00**

QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA': Rimborso non autosufficienti da R.V.

Nel corso del 2017 si è registrato un preoccupante decremento delle impegnative di residenzialità e pertanto il ricavo relativo al rimborso regionale è stato determinato in maniera molto prudente su una presenza media dell'ultimo trimestre 2017 di n. 45 ospiti con impegnativa.

Si prospetta quindi un ricavo di **€ 804.825,00**

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI: Altri ricavi delle prestazioni a carattere assistenziale.

Nel conto, che contempla le prestazioni di servizi vari (pasti a domicilio, bagni in sede, lavanderia ecc.) che il Centro Servizi espleta a favore di cittadini del territorio in convenzione con i Comuni di Merlara e Castelbaldo, risulta preventivato un ricavo di € 22.000,00, calcolato sulla base delle attuali richieste di servizi. **€ 22.000,00**

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI: Assistenza domiciliare.

Si registra una convenzione sottoscritta con il Comune di Masi (Ente capofila per il 2018 in associazione aggregata con i comuni di Merlara e Castelbaldo), per l'effettuazione dell'assistenza domiciliare a residenti del territorio merlarese. In base alle richieste attualmente in essere è stato previsto un ricavo di: **€ 17.000,00**

IL TOTALE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI RISULTA ESSERE:
€ 2.103.556,00

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO/CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Si prende atto che viene previsto un contributo in conto esercizio di: **€ 1.600,00**

ALTRI RICAVI E PROVENTI:

I maggiori introiti derivano dalle convenzioni in essere con l'Azienda ULSS di appartenenza ed in particolare dalla convenzione relativa alla presenza nel Centro Servizi di un Punto di raccolta prelievi e prenotazioni specialistiche aperto al territorio, nonché del rimborso spese per l'attività di riabilitazione per gli ospiti non autosufficienti in possesso di impegnativa.

Di seguito specifica conti ed importi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
PROVENTI PASTI FAMILIARI	2.000,00
RIMBORSO ULSS per convenzioni varie	43.000,00
RIMBORSO VALORI BOLLATI	2.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	47.000,00

ATTIVITA' CARATTERISTICA: COSTI DELLA PRODUZIONE**COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

Si verifica che tutti i conti compresi nei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono stati determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti nel corso del 2017.

€ 150.500,00**COSTI PER SERVIZI**

La voce comprende tutti i costi derivanti dall'acquisizione di servizi, di varia natura, in essere nel Centro Servizi.

Si prende atto delle tipologie di servizi che saranno acquisiti nel 2018 per il corretto funzionamento del Centro Servizi e dei costi quantificati in relazione alla media dei costi effettivamente sostenuti nell'ultimo anno. I conti che registrano gli importi maggiori sono quelli relativi alle utenze elettriche, gas e riscaldamento, alla manutenzione dei fabbricati, ai canoni dei vari software in dotazione, alle varie assicurazioni. Si evidenzia che nel conto "Altre spese per servizi vari" viene stanziato un importo di € 35.000,00, di cui € 25.000,00 circa del servizio di lavanderia in appalto esterno. Il totale di costi per servizi messi a Bilancio ammonta a:

€ 364.348,50**COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai costi effettivi derivanti dal contratto di noleggio in essere delle macchine per ufficio.

€ 1.500,00**COSTI PER IL PERSONALE**

Nel conto sono compresi i costi relativi al personale dipendente, sia assunto a tempo indeterminato (43 unità) che determinato (10 unità), nonché i costi relativi alla figura del Direttore, in forma associata tramite convenzione con i Centri Servizio di Cavarzere e Adria. Si prende atto che complessivamente il costo del personale incide per più del 71% sul totale dei costi della produzione:

€ 1.555.000,00**AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Gli ammortamenti sono stati calcolati con il metodo fiscale. Il valore degli ammortamenti sterilizzati, calcolato sui beni strumentali all'01.01.2014 per l'anno 2018 ammonta a € 23.497,16.

Il totale degli ammortamenti materiali previsti per l'anno 2018 risulta essere pari a € 88.496,66 (comprensivo degli ammortamenti sterilizzati e degli ammortamenti di nuovi acquisti).

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988.

Viene incrementato il fondo per perdite presunte sui crediti, per un ammontare di **€ 2.000,00**

Totale costi per ammortamenti e svalutazioni.**€ 90.496,66**

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le rimanenze sono state valutate al costo di **€ 1.528,00**

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si prende atto che nella voce sono compresi tutti i costi non riconducibili nelle precedenti voci.
E' stato previsto il costo complessivo di **€ 11.280,00**

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.194.653,00
--	-----------------------

Nei **PROVENTI FINANZIARI** si registra un importo di € 1.000,00 per interessi attivi su giacenza di cassa.

€ 1.000,00

Le **IMPOSTE E TASSE** sono previste per **€ 2.000,00** per pagamento IRES.

€ 2.000,00

- Viste le vigenti disposizioni di legge;

- Il Bilancio Economico di Previsione 2018 contiene le previsioni di costi e ricavi formulate nel rispetto del principio dell'universalità, della competenza economica;

Si prende quindi visione della Relazione sul Patrimonio immobiliare redatto dal Segretario/Direttore e del Piano di valorizzazione del patrimonio conforme allegato A4 alla DGRV 780/2013:

IL COLLEGIO ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

- All'adozione del Bilancio economico 2018: Budget –All. A2;

- Alla relazione sul Patrimonio immobiliare ed al Piano di valorizzazione- All. A4;

- Al documento programmatico economico finanziario triennale (2018/2020) –All. 3-che prevede un risultato d' esercizio per il 2018 di € -23.497,00 pari agli ammortamenti sterilizzati.

Merlara, li 21/02/2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Rag. Franco Stefanelli: *Presidente* _____

Dott. Mara Berto: *Membro* _____

Dott. Gino Smanio: *Membro* _____