

ALLEGATO A2

Bilancio economico annuale di Previsione esercizio 2016	Bilancio di esercizio N-2 (A) 2014	Bilancio di previsione N-1 (B) 2015	Bilancio di previsione esercizio 2016 (C)	DIFFERENZE (D)= (C) - (B)
A- VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.202.514	2.165.915,00	2.182.506,00	16.591,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	/	/	/	/
3. Contributi in conto esercizio	2.375	/	/	/
4. Contributi in conto capitale	/	/	/	/
5. Altri ricavi e proventi	51.830	48.597,00	46.130,00	-2.467,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.256.719	2.214.512,00	2.228.636,00	14.124,00
B- COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146.568,00	150.350,00	151.250,00	900,00
7. Costi per servizi	582.869,00	518.090,00	423.037,00	- 95.053,00
8. Costi per godimento beni di terzi	3.550,00	3.600,00	2.000,00	- 1.600,00
9. Costi del personale				
a. Salari e stipendi	1.013.402,00	1.110.900,00	1.193.950,00	83.050,00
b. Oneri sociali	290.772,00	300.000,00	331.880,00	31.880,00
c. Trattamento di fine rapporto	/	/	/	/
d. IRAP metodo retributivo	91.370,00	101.000,00	97.600,00	- 3.400,00
e. Altri costi	198,00	/	/	/
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.608,00	2.018,00	2.018,00	0,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.909,00	88.034,00	88.034,00	0,00
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	/	/	/	/
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.464,00	1.500,00	1.500,00	0,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e				

merci	2.472,00	2.472,00	2.472,00	0,00
12. Accantonamenti per rischi	/	/	/	.....
13. Accantonamenti diversi	/	/	/	.....
14. Oneri diversi di gestione	11.686,00	13.500,00	10.850,00	-2.650,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.233.868,00	2.291.464,00	2.304.591,00	13.127,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.851,00	-76.952,00	- 75.955,00	997,00
15. Proventi da partecipazione	/	/	/	/
16. Proventi finanziari	2.924,00	2.500,00	1.700,00	- 800,00
17. Interessi e altri oneri finanziari	- 11.863,00	- 11.522,00	- 11.163,00	359,00
C- RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-8.939,00	-9.022,00	- 9.463,00	- 441,00
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	13.912,00	-85.974,00	- 85.418,00	556,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
23. Utile (perdita) di esercizio	11.912,00	-88.974,00	- 88.418,00	556,00

ALLEGATO A3

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
A- VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.182.506,00	2.204.332,00	2.226.374,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3. Contributi in conto esercizio			
4. Contributi in conto capitale			
5. Altri ricavi e proventi	46.130,00	46.591,00	47.057,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.228.636,00	2.250.923,00	2.273.431,00
B- COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151.250,00	152.763,00	154.290,00
7. Costi per servizi	423.037,00	427.267,00	431.540,00
8. Costi per godimento beni di terzi	2.000,00	2.020,00	2.040,00
9. Costi del personale			
a. Salari e stipendi	1.193.950,00	1.199.920,00	1.205.919,00
b. Oneri sociali	331.880,00	333.539,00	336.875,00
c. Trattamento di fine rapporto			
d. IRAP metodo retributivo	97.600,00	98.576,00	99.562,00
e. Altri costi			
10. Ammortamenti e svalutazioni			

a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.018,00	2.018,00	1.500,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	88.034,00	88.034,00	88.034,00
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.500,00	1.515,00	1.530,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.472,00	2.472,00	2.497,00
12. Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	
13. Accantonamenti diversi			
14. Oneri diversi di gestione	10.850,00	10.959,00	11.068,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.304.591,00	2.319.083,00	2.334.855,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-75.955,00	-68.160,00	-61.424,00
15. Proventi da partecipazione			
16. Proventi finanziari	1.700,00	1.717,00	1.734,00
17. Interessi e altri oneri finanziari	-11.163,00	-10.786,00	-10.389,00
C- RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-9.463,00	-9.069,00	-8.655,00
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	-85.418,00	-77.229,00	-70.079,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	3.000,00	3.000,00	3.000,00
23. Utile (perdita) di esercizio	-88.418,00	-80.229,00	-73.079,00

ALLEGATO A4PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

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

via Roma, 164 – 35040 Merlara (PD) tel 0429.85073 fax 0429.85426

info@pec.casariposomerlara.it – www.casariposomerlara.it – Codice fiscale 82004470280 – Partita IVA 01788130282

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

Bilanci di previsione 2016

Relazione del Segretario Direttore

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.

Premessa

I documenti previsionali di natura economica e finanziaria relativi all'esercizio 2016 sono elaborati in un contesto di incertezza circa l'evoluzione istituzionale del Centro Servizi "Pietro e Santa Scarmignan". Infatti a tutt'oggi non è stata definita (o perlomeno formalmente nota) la volontà del legislatore regionale di rivisitazione dell'assetto istituzionale delle attuali IPAB, considerato che le previsioni contenute nel Progetto di Legge regionale n. 25/2015 sono tuttora all'esame dei competenti organi della Regione Veneto.

In parte l'incertezza vige anche per la gamma di servizi offerti dal Centro Servizi: infatti alla data odierna non sono state ricevute comunicazioni relative alla fornitura di pasti per i residenti nei Comuni di Merlara, Masi, Castelbaldo, inseriti in programmi di assistenza domiciliare dai propri Comuni.

Non sembrano invece all'orizzonte cambiamenti significativi per i servizi di carattere assistenziale che costituiscono la mission dell'ente: ossia l'assistenza in regime residenziale a persone anziane con profili di auto e non autosufficienza.

Per entrambe le unità di offerta autorizzate all'esercizio si ritiene di poter confermare la saturazione dei posti letto registrata negli ultimi 12 mesi, peraltro in linea con analoghe risultanze dell'ultimo triennio. Tali valutazioni sono state riproposte anche per una stima delle entrate per impegnative di residenzialità (che hanno rappresentato nel periodo gennaio/novembre, oltre il 42% del totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni).

Considerate le premesse, accogliendo le indicazioni dell'organo di indirizzo politico amministrativo, il bilancio di previsione per l'anno 2016 è stato sviluppato nell'ottica di:

- mantenere gli attuali standard qualitativi di erogazione dei servizi assistenziali socio-sanitari;
- realizzare gli originari intendimenti di sviluppo strutturale del Centro Servizi, meglio definiti nel "Documento preliminare alla progettazione", dei lavori necessari all'implementazione delle previsioni contenute nel Piano di Zona dell'Azienda ULSS 17 2011-2015, relativamente al Centro Servizi per Anziani "Pietro e Santa Scarmignan".

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

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 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;

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- contiene la previsione dei costi e dei ricavi in termini di competenza economica;

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 del Centro Servizi.

La presente relazione è accompagnata dal documento di programmazione annuale redatto in conformità all'allegato A2 della DGR n. 780/2013

SERVIZI

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

Assistenziali:

- Assistenza medica
- Assistenza infermieristica
- Servizio di fisioterapia
- Servizio di logopedia
- Assistenza di base
- Servizio socio educativo
- Servizio sociale
- Servizio di psicologia

Alberghieri

- Ristorazione
- Pulizia ambientale
- Lavanderia/stireria
- Cura della persona
- Manutenzioni

Il servizio di medicina generale per gli ospiti con profilo di non autosufficienza accreditati è assicurato dall'azienda Ulss 17 per il tramite di medici convenzionati.

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

Per quanto concerne i servizi assistenziali di base, con il 31/03 verrà a concludersi la gestione del servizio assistenziale da parte di una cooperativa in uno dei nuclei ed è volontà del Centro Servizi gestire interamente il servizio con personale proprio. L'organizzazione dei servizi di base presso tutti i nuclei del centro servizi comporta la previsione delle seguenti unità di operatori adibiti

all'assistenza di base:

Centro servizi per ospiti non autosufficienti

Figura professionale	standard	posti	unità	Ore settimanali
Oss	1/2,5	63	25,20	907,20

Casa per persone autosufficienti

Figura professionale	standard	posti	unità	Ore settimanali
Oss	1/ 12,5	10	0,11	4

Totale

Figura professionale	unità	Ore settimanali
Oss	25,31	911,20

Attualmente il Centro Servizi può contare su 19,66 OSS per un totale di 708 ore settimanali.

È in corso una procedura concorsuale per n. 2 posti a tempo indeterminato e pieno di operatori socio sanitari. Il Centro Servizi si avvarrà altresì di personale assunto a tempo determinato da attingere da apposita graduatoria (procedura selettiva di cui al decreto 185/2015).

Il servizio infermieristico sarà interamente effettuato da personale dell'ente.

Sono presenti le seguenti unità di personale con contratto a tempo determinato e indeterminato:

Figura professionale	unità	Ore settimanali	Totale ore settimanali
IP	6	36	216
IP tempo det.	1	18	18
Totale	7		234 = 6,5 unità

Gli standard minimi regionali fissano per la nostra realtà 4,31 infermieri.

I servizi di carattere alberghiero saranno garantiti con le modalità sinora adottate. I pasti saranno predisposti dalla cucina interna che vede la presenza di tre cuochi a tempo pieno e di un ausiliario. Oltre ai pasti per i residenti, nell'ultimo anno sono stati predisposti n. 5.538 pasti per cittadini del territorio, a fronte di specifiche convenzioni con i Comuni di Merlara, Masi e Castelbaldo.

Il servizio di lavanderia sarà svolto secondo le modalità attualmente previste. 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 dell'ente. Il servizio sarà supportato per il primo trimestre 2016 anche da altra persona, per 22,5 ore settimanali, ottenuta a seguito del progetto "Fondo Straordinario di Solidarietà"

promosso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, al fine di sostenere famiglie in condizioni di disagio.

Per le attività di cura della persona sono previsti due servizi:

Il servizio di barbieria/parrucchiera viene svolto da personale interno che garantisce prestazioni di taglio e piega ogni qualvolta risulta necessario.

Il servizio di pedicure viene svolto occasionalmente in relazione alle effettive esigenze degli utenti, da professioniste esterne.

Il servizio di manutenzione generale è affidato al manutentore in dotazione, mentre le manutenzioni specialistiche e straordinarie sono affidate a fornitori esterni.

STIMA DEI RICAVI

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI.

Il Centro Servizi può contare nell'anno 2016 su l'unica tipologia di ricavo derivante dalla vendita di servizi per:

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI		2.182.506,00
RETTE LIBERO MERCATO	150.000,00	
RETTE OSPITALITA' AUTO E NON	1.023.850,00	
QUOTA REGIONALE DI RESIDENZIALITA'	959.653,00	
ALTRI RICAVI PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE	49.003,00	

RETTE AUTO E NON AUTOSUFFICIENTI

Per l'anno 2016 sono state accorpate alcune tipologie di rette 2015, come risultante dal prospetto sotto riportato.

	RETTE 2015	RETTE 2016
STELLA NON AUTO EX RV	€ 41,50	€ 42,00
N. STELLA NON AUTO EX 68	€ 42,00	€ 42,00
N STELLA AUTO STANZA SING	€ 41,50	€ 42,00
N STELLA NON AUTO ST SING	€ 43,00	€ 43,00
N. FARFALLA AUTO	€ 40,50	€ 41,00
N FARFALLA NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. ORTENSIA AUTO DOPPIA	€ 40,50	€ 41,00
N. ORTENSIA NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. ORTENSIA ALLOGGI AUTO	€ 41,50	€ 42,00
N SALICE NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. SALICE NON AUTO AMPLI	€ 45,50	€ 45,50
N SALICE ALLOGGI NON AUTO	€ 43,00	€ 43,00

Sulla scorta dell'analisi dell'utenza registrata negli ultimi dodici mesi (novembre

2014 – ottobre 2015) si stima un ricavo di € 1.023.850,00.

RETTE LIBERO MERCATO

Per quanto concerne i posti cosiddetti a libero mercato-ospiti non autosufficienti senza impegnativa- per l'anno 2016 è stata leggermente ritoccata una delle due rette 2015 come da prospetto sotto riportato.

	RETTE 2015	RETTE 2016
LIBERO MERCATO 1	€ 60.50	€ 61.00
LIBERO MERCATO 2	€ 62.50	€ 62.50

Sulla scorta dell'analisi dell'utenza registrata negli ultimi dodici mesi (novembre 2014 – ottobre 2015) si stima un ricavo di € 150.000,00.

QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA' - RIMBORSO NON AUTO

Per quanto concerne il rimborso da parte della Regione Veneto per le quote regionali di residenzialità, si è prospettato un ricavo di € 959.653,00, prendendo come riferimento la media delle presenze ospiti con impegnativa per la quota pro-capite/die, riconosciuta dalla Regione per il nostro Centro Servizi (€ 49,00 per presenza; € 36.75 per assenza per ricovero).

ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE.

Il conto riguarda i ricavi derivanti da prestazioni di servizi che l'ente elargisce a favore dei cittadini del territorio, in convenzione con i Comuni di Merlara, Masi e Castelbaldo.

Sulla stima dei ricavi registrati nel 2015, fermo restando la non prevedibilità delle richieste, si stima un possibile ricavo di € 49.003,00.

Riassumendo per i ricavi delle vendite e delle prestazioni si prevede un ammontare complessivo di € 2.182.506,00.

Totale ricavi delle vendite e prestazioni € 2.182.506,00

CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO

Per quanto concerne il conto "contributi in conto esercizio" non si prevedono ricavi.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Nel macroconto dei ricavi e proventi viene preventivato un ricavo di € 46.130,00 derivante per lo più dal conto "rimborso ULSS per convenzioni varie".

Il centro servizi ha infatti in essere con l'azienda Ulss 17 competente per territorio la convenzione relativa al rimborso delle spese per servizi di fisioterapista e logopedista nonché una convenzione relativa al punto prelievi che prevede

l'apertura al territorio per due giorni alla settimana per prelievi e prenotazioni specialistiche.

Si ipotizza un ricavo nel conto, di € 43.730,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI		
PROVENTI PASTI FAMILIARI	1.000,00	
INTROITI DIVERSI	0,00	
RIMBORSO ULSS	43.730,00	
RIMBORSO VALORI BOLLATI	1.400,00	
SOPRAVVVENIENZE	0,00	
		46.130,00

TOTALE COMPLESSIVO VALORE PRODUZIONE € 2.228.636,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Si prevede di acquistare le tipologie di materiali di consumo e merci descritte nel seguente prospetto:

ALIMENTARI	74.950,00
MATERIALI CONSUMO	49.000,00
MATERIALE DI PULIZIA	18.400,00
CANCELLERIA	5.000,00
MATERIALE SANITARIO	1.300,00
MANUTENZIONI	1.500,00
CARBURANTI	1.100,00
TOTATE COSTI MATERIE PRIME	151.250,00

Gli importi sono stati determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti nell'ultimo biennio.

COSTI PER SERVIZI

Le tipologie di servizi da acquisirsi all'esterno per il corretto funzionamento per il Centro Servizi sono descritte nella sottostante tabella, che riporta a fianco di ciascuna voce gli importi previsti per l'acquisizione.

SERVIZI ASSISTENZ.	43.000,00
SERVIZI DI PULIZIA	120.000,00
SERVIZI LAVANDERIA	13.000,00
SERVIZI SANITARI	19.000,00
SERVIZI ATTIVITA' RIC	60,00
ALTRI SERVIZI APPALTATI	0,00
SERVIZIO MEDICO	1.750,00
SPESE PER CONSULENZE FISC	888,00

SP CONSUL 81/8	1.600,00
CONSUL TECNICHE	24.006,00
SPESE PER ANALISI	1.500,00
SERVIZI SMALT. RIFIUTI	1.650,00
SPESE VIAGGI	1.800,00
ENERGIA	41.000,00
TELEFONICHE	5.500,00
GAS RISC	30.000,00
ACQUA	19.604,00
SPESE POSTALI	1.600,00
SERVIZI TESORERIA	4.500,00
MANUTEN FABBRI	45.000,00
ALTRE MANUTEN	1.500,00
CANONI MANUTENZIONI PERIODICHE P	2.500,00
CANONI SOFTWARE	5.600,00
COMPENSO REV CONTI	5.102,00
INDENNITA' AMMINISTRATORI	3.200,00
IND COMM CONCORSO	1.477,00
RICERCA ADD. FORMAZIONE PERS.LE	1.600,00
ASSICURAZIONE RCA	6.500,00
ALTRE ASSICURAZIONI	8.500,00
ALTRE SPESE	11.600,00
TOTALE COSTI SERVIZI	423.037,00

I costi che subiranno variazioni rispetto all'anno 2015 sono in particolare il servizio di pulizia, i servizi assistenziali, altri servizi appaltati.

SERVIZIO DI PULIZIA

Il costo relativo al servizio di pulizia e sanificazione ambientale è stato determinato considerando il costo del servizio in essere, per il solo primo trimestre 2016; per i rimanenti mesi dell'anno si prevede una nuova procedura di gara con ampliamento del servizio, per un totale presunto di € 120.000,00.

SERVIZI ASSISTENZIALI

Il costo dei servizi assistenziali è relativo alla gestione del servizio assistenziale di base di un nucleo del centro servizi, da parte di una cooperativa. Il contratto in essere ha scadenza 31/03/2016. L'importo indicato, corrisponde quindi all'effettivo costo del primo trimestre 2016 pari a € 43.000,00

ALTRI SERVIZI APPALTATI

Non è stato previsto nessun costo per l'anno 2016 poiché con il 31/12/2015 viene a scadere il rapporto con la "Cooperativa Sociale Terra di Mezzo" per il servizio educativo.

Gli importi relativi a tutti gli altri conti della voce "costi per servizi", sono stati determinati in base ai costi effettivamente sostenuti nell'ultimo biennio.

COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi derivano dai contratti in essere:

€ 2.000,00

COSTI DEL PERSONALE

La forza lavoro del Centro Servizi sarà costituita nel 2016 complessivamente da 55 unità di cui n 39 a tempo indeterminato, n 14 a tempo determinato, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie locali.

Sono comprese nelle unità, le figura del direttore e della logopedista, previste a seguito di apposite convenzioni per lo svolgimento delle funzioni in forma associata, con IpabDanielato di Cavarzere (VE)

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

PERSONALE	
SALARI E STIPENDI	1.193.950,00
ONERI SOCIALI	316.880,00
INAIL	15.000,00
IRAP	97.600,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.623.430,00

AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

Il valore degli ammortamenti attualmente in proprietà del Centro Servizi è stato calcolato, per l'anno 2016, con il metodo fiscale.

Il valore degli ammortamenti sterilizzati, calcolato sui beni strumentali all'1/1/2014 per l'anno 2016 ammonta ad € 88.418,00; tale valore viene decurtato dalla perdita come da direttive regionali.

Il totale degli ammortamenti previsti per l'anno 2016 è pari a € 90.052,00

Si registrano svalutazioni per € 1.500,00 per perdite presunte sui crediti.

Totale ammortamenti e svalutazione crediti:€ 91.552,00

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze riportano gli stessi importi 2015.

Totale costi per variazioni rimanenze € 2.472,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Negli oneri diversi sono state considerate le seguenti voci, sulla base dei costi sostenuti nell'anno 2015

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
IMPOSTE DI BOLLO	1.900,00
TASSA CIRCOLAZIONE	250,00
TASSE RIFIUTI	2.900,00
IMPOSTE E TASSE	2.500,00
ABBONAMENTI E RIVISTE	300,00
SPESE VARIE	3.000,00
TOTALE	10.850,00

Totale costi per oneri diversi di gestione € 10.850,00

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.304.591,00

PROVENTI FINANZIARI

Trattasi degli interessi attivi presumibili su Conto Corrente Bancario.

Totale proventi finanziari € 1.700,00

ONERI FINANZIARI

Si riportano gli effettivi importi dovuti a titolo di interessi per mutuo bancario, come da piano di ammortamento agli atti.

Totale oneri finanziari € 11.163,00

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
Si prevedono € 3000,00.

Totale imposte € 3.000,00

PERDITA ESERCIZIO € 88.418,00

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 € 88.418,00.

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 –All. A2- e da quello pluriennale – All.A3-emerge quanto segue:

-anno 2016: perdita di € 88.418,00 di cui ammortamenti sterilizzati € 88.418,00 con conseguente raggiungimento del pareggio di bilancio;

-anno 2017: perdita di € 80.229,00 di cui ammortamenti sterilizzati € 81.282,00 con utile di bilancio € 1.053,00;

-anno 2018: perdita di € 73.078,00 di cui ammortamenti sterilizzati € 77.954,00 con conseguente utile di bilancio € 4.876,00.

Il Segretario Direttore
dottor Mauro Badiale

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
ANNO 2016**

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. di A. n.10 del 14/05/2015 per il periodo giugno 2015-maggio 2018.

Premesso

- che in esecuzione della DGRV n. 780/2013, la contabilità dell'Ente dal 01.1.2014 è diventata di tipo economico patrimoniale, i sottoscritti in data 04/12/2015 hanno esaminato:
 - a) il Bilancio economico annuale di previsione anno 2016, 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 (2016, 2017, 2018);-redatto in conformità all'All.A3 alla DGRV 7802013;
 - c) la relazione del patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione- All A4 alla DGR 780/2013-;
- che, altresì, in relazione alle singole voci del bilancio economico di previsione è emerso 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		2.182.506,00
RETTE LIBERO MERCATO	150.000,00	
RETTE OSPITALITA' AUTO E NON	1.023.850,00	
QUOTA REGIONALE DI RESIDENZIALITA'	959.653,00	
ALTRI RICAVI PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE	49.003,00	

RETTE AUTO E NON AUTOSUFFICIENTI

Per la determinazione dei ricavi derivanti dalle rette dei residenti autosufficienti e non autosufficienti, è stata analizzata l'effettiva utenza presente negli ultimi 12 mesi (novembre 2014-ottobre 2015) e risultano accorpate alcune tipologie di rette applicate nell'anno 2015, come risultante dal sotto riportato prospetto:

	RETTE 2015	RETTE 2016
STELLA NON AUTO EX RV	€ 41,50	€ 42,00
N. STELLA NON AUTO EX 68	€ 42,00	€ 42,00



N STELLA AUTO STANZA SING	€ 41,50	€ 42,00
N STELLA NON AUTO ST SING	€ 43,00	€ 43,00
N. FARFALLA AUTO	€ 40,50	€ 41,00
N FARFALLA NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. ORTENSIA AUTO DOPPIA	€ 40,50	€ 41,00
N. ORTENSIA NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. ORTENSIA ALLOGGI AUTO	€ 41,50	€ 42,00
N SALICE NON AUTO	€ 42,00	€ 42,00
N. SALICE NON AUTO AMPLI	€ 45,50	€ 45,50
N SALICE ALLOGGI NON AUTO	€ 43,00	€ 43,00

E' stato stimato un ricavo di € 1.023.850,00.

RETTE LIBERO MERCATO

Per i ricavi derivanti dai posti cosiddetti "posti a libero mercato"- ospiti non autosufficienti senza impegnativa- è stata leggermente ritoccata una delle due rette 2015 come da prospetto sotto riportato:

	RETTE 2015	RETTE 2016
LIBERO MERCATO 1	€ 60.50	€ 61.00
LIBERO MERCATO 2	€ 62.50	€ 62.50

e stimato un ricavo di € 150.000,00, sulla scorta dell'analisi delle presenze di tale tipologia di utenza, registrata negli ultimi dodici mesi.

QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'- RIMBORSO NON AUTO

Per quanto concerne il rimborso da parte della Regione Veneto per le quote regionali di residenzialità, è stato prospettato un ricavo di € 959.653,00, prendendo come riferimento la media delle presenze ospiti con impegnativa, degli ultimi dodici mesi, per la quota pro-capite/die, riconosciuta dalla Regione per il nostro Centro Servizi (€ 49,00/die/utente)

ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE.

Nel conto, che riguarda i ricavi derivanti da prestazioni di servizi che l'ente elargisce a favore dei cittadini del territorio, in convenzione con i Comuni di Merlara, Masi e Castelbaldo, è stato previsto un possibile ricavo di € 49.003,00.

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni risulta essere di € 2.182.506,00

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO/CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Si prende atto che non sono stati previsti contributi in conto esercizio e in conto capitale.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Si prende atto che nel macro conto confluiscono per lo più i ricavi derivanti da rimborsi da parte dell'Azienda ULSS, competente per territorio, a fronte di specifiche convenzioni:



ALTRI RICAVI E PROVENTI		46.130,00
PROVENTI PASTI FAMILIARI	1.000,00	
INTROITI DIVERSI	0,00	
RIMBORSO ULSS	43.730,00	
RIMBORSO VALORI BOLLATI	1.400,00	
SOPRAVVENIENZE	0,00	

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.228.636

ATTIVITA' CARATTERISTICA: COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Si verifica che per tutti i conti compresi nei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono stati previsti i costi effettivamente sostenuti nell'ultimo biennio:

ALIMENTARI	74.950,00
MATERIALI CONSUMO	49.000,00
MATERIALE DI PULIZIA	18.400,00
CANCELLERIA	5.000,00
MATERIALE SANITARIO	1.300,00
MANUTENZIONI	1.500,00
CARBURANTI	1.100,00
TOTATE COSTI MATERIE PRIME	151.250,00

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 2016 per il corretto funzionamento del Centro Servizi e dei previsti costi:

SERVIZI ASSISTENZ.	43.000,00
SERVIZI DI PULIZIA	120.000,00
SERVIZI LAVANDERIA	13.000,00
SERVIZI SANITARI	19.000,00
SERVIZI ATTIVITA' RIC	60,00
ALTRI SERVIZI APPALTATI	0,00
SERVIZIO MEDICO	1.750,00
SPESE PER CONSULENZE FISC	888,00
SP CONSUL 81/8	1.600,00
CONSUL TECNICHE	24.006,00
SPESE PER ANALISI	1.500,00
SERVIZI SMALT. RIFIUTI	1.650,00
SPESE VIAGGI	1.800,00



ENERGIA	41.000,00
TELEFONICHE	5.500,00
GAS RISC.	30.000,00
ACQUA	19.604,00
SPESE POSTALI	1.600,00
SERVIZI TESORERIA	4.500,00
MANUTEN FABBRICATI	45.000,00
ALTRE MANUTEN	1.500,00
CANONI MANUT PERIODICHE	2.500,00
CANONI SOFTWARE	5.600,00
COMPENSO REV CONTI	5.102,00
INDENNITA' AMMINISTRATORI	3.200,00
IND COMM CONCORSO	1.477,00
RICERCA ADD PERSONALE	1.600,00
ASSICURAZIONE RCA	6.500,00
ALTRE ASSICURAZIONI	8.500,00
ALTRE SPESE	11.600,00
TOTALE COSTI SERVIZI	423.037,00

Il collegio prende atto che i costi per servizi che hanno subito una variazione rispetto al 2015 sono quelli riferiti al servizio assistenziale, servizio di pulizia, altri servizi appaltati.

Per quanto concerne il conto "servizi assistenziali" è stato previsto il solo costo relativo al 1° trimestre in quanto con il 31/03/2016 verrà a scadere il contratto relativo alla gestione del servizio assistenziale di base in un nucleo, da parte di Cooperativa esterna ed è intenzione del Centro Servizi tornare a gestire il servizio direttamente, con personale proprio.

Il costo relativo al servizio di pulizia e sanificazione ambientale risulta più elevato rispetto a quello dell'anno 2015 in quanto il Centro Servizi intende procedere con una nuova procedura di gara con ampliamento del servizio all'intera struttura e per 365 gg. all'anno.

Si prende atto che nel conto "altri servizi appaltati" non sono stati previsti costi in quanto viene a scadere, con il 31/12/2015, il rapporto con una Cooperativa esterna, fornitrice del servizio educativo.

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 dai contratti in essere. **€ 2.000,00**

COSTI PER IL PERSONALE

Si prende atto del maggior costo preventivato nei conti relativi al personale, rispetto a quanto sostenuto nel 2015, in quanto, come sopra precisato, a partire dal 2° trimestre 2016, il servizio assistenziale di un nucleo tornerà ad essere gestito direttamente dal Centro Servizi che si avvarrà, quindi, di nuovo personale. Si registrano per il personale i seguenti costi:

PERSONALE	
SALARI E STIPENDI	1.193.950,00
ONERI SOCIALI	316.880,00
INAIL	15.000,00
IRAP	97.600,00



TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.623.430,00
----------------------------	--------------

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati con il metodo fiscale. Si prende atto che il valore degli ammortamenti sterilizzati, calcolato sui beni strumentali all'1/1/2014, per l'anno 2016, è di € 88.418,00. Come da direttive regionali tale valore viene detratto dalla perdita.

Il totale degli ammortamenti previsti per l'anno 2016 risulta essere pari a € 90.052,00

Vengono indicate svalutazioni per perdite presunte sui crediti, per un ammontare di € 1.500,00.

Totale costi per ammortamenti e svalutazioni: **€ 91.552,00**

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Si verifica che le rimanenze riportano gli stessi importi 2015: **€ 2.472,00**

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 **€ 10.850,00**:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
IMPOSTE DI BOLLO	1.900,00
TASSA CIRCOLAZIONE	250,00
TASSE RIFIUTI	2.900,00
IMPOSTE E TASSE	2.500,00
ABBONAMENTI E RIVISTE	300,00
SPESE VARIE	3.000,00
TOTALE	10.850,00

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.304.591,00
--	-----------------------

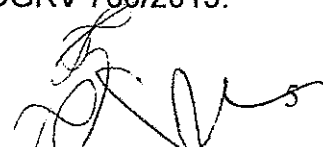
Nei **PROVENTI FINANZIARI** si registra un importo di **€ 1.700,00** per interessi attivi su giacenza di cassa, mentre si registra **€ 11.163,00** quale effettivo costo nell'anno, a titolo di interessi per il mutuo bancario in essere.

Le **IMPOSTE E TASSE** sono previste per **€ 3.000,00** per pagamento IRES.

-Viste le vigenti disposizioni di legge;

-Verificato che il Bilancio preventivo 2016 così come formulato rispetta i principi di universalità, competenza economica e pareggio, quest'ultimo come previsto dall'art.21, comma 2 dell'allegato della DGR 780/2013 e che gli ammortamenti dei beni strumentali esistenti al 01/01/2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art.8, comma 7, della L.R. n 43/2012 e come ribadito con nota regionale del 03/12/2013;

-Preso atto altresì della Relazione sul Patrimonio immobiliare redatto dal Segretario/Direttore e valutato il Piano di valorizzazione del patrimonio conforme allegato A4 alla DGRV 780/2013:



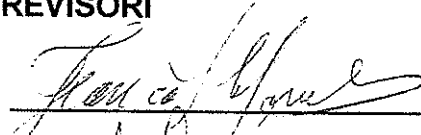
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

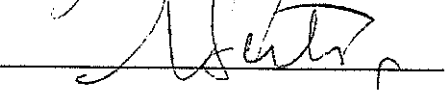
- All'adozione del Bilancio economico 2016: Budget -All.A2;
- Alla relazione sul Patrimonio immobiliare ed al Piano di valorizzazione- All.A4;
- Al documento programmatico economico finanziario triennale (2016/2018) -All.3-che si riassume nelle seguenti risultanze:

	2016	2017	2018
TOTALE VALORE PRODUZIONE	2.228.636,00	2.250.922,00	2.273.431,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.304.591,00	2.319.083,00	2.334.855,00
DIFERENZA TRA VALORE E COSTO PRODUZIONE	-75.955,00	-68.160,00	-61.424,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-9.463,00	-9.069,00	-8.655,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	/	/	/
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	/	/	/
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-85.418,00	-77.229,00	-70.079,00
IMPOSTE SUL REDDITO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-88.418,00	-80.229,00	-73.079,00

Merlara, li 04/12/2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Rag. Franco Stefanelli: *Presidente* 

Dott. Mara Berto: *Membro* 

Dott. Gino Smanio: *Membro* 