

ALLEGATO A2

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO	Bilancio di previsione 2018 (A)	Bilancio di previsione 2019 (B)	Bilancio di previsione 2020 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.103.556,00	2.253.443,00	2.248.900,00	-4.543,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3. Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
4. Contributi in conto capitale	1.600,00	1.600,00	2.000,00	+400,00
5. Altri ricavi e proventi	47.000,00	50.347,00	41.500,00	-8.847,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.152.156,00	2.305.390,00	2.292.400,00	-12.990,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	150.500,00	182.700,00	189.500,00	+6.800,00
7. Costi per servizi	364.348,00	368.968,00	424.965,00	+55.997,00
8. Costi per godimento beni di terzi	1.500,00	1.098,00	2.100,00	+1.002,00
9. Costi del personale				
a. Salari e stipendi	1.150.000,00	1.230.000,00	1.146.000,00	-84.000,00
b. Oneri sociali	310.000,00	315.000,00	335.000,00	+20.000,00
c. Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d. IRAP metodo retributivo	95.000,00	103.000,00	95.000,00	-8.000,00
e. Altri costi	-	-	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.300,00	7.034,00	1.000,00	-6.034,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.197,00	80.397,00	75.855,00	-4.542,00
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-

d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.528,00	730,00	730,00	0,00
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13. Accantonamenti diversi	11.280,00	13.463,00	19.250,00	+5.787,00
14. Oneri diversi di gestione				
	2.174.653,00	2.304.390,00	2.291.400,00	-12.990,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-22.497,00	1.000,00	1.000,00	-0,00
15. Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16. Proventi finanziari	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
17. Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-	-
C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	1.000,00	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	-21.497,00	2.000,00	2.000,00	0,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
23. Utile (perdita) di esercizio	-23.497,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO A3

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.248.900,00	2.259.900,00	2.272.900,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
3. Contributi in conto esercizio	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4. Contributi in conto capitale	-	-	
5. Altri ricavi e proventi	41.500,00	41.500,00	41.500,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.292.400,00	2.303.400,00	2.316.400,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	189.500,00	195.000,00	198.500,00
7. Costi per servizi	424.965,00	428.235,00	437.735,00
8. Costi per godimento beni di terzi	2.100,00	2.000,00	2.000,00
9. Costi del personale			
a. Salari e stipendi	1.146.000,00	1.146.000,00	1.146.000,00
b. Oneri sociali	335.000,00	335.000,00	335.000,00
c. Trattamento di fine rapporto	-	-	
d. IRAP metodo retributivo	95.000,00	95.000,00	95.000,00
e. Altri costi	-	-	
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	75.855,00	77.685,00	77.685,00

c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	2.000,00	4.000,00	4.000,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	730,00	730,00	730,00
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-
13. Accantonamenti diversi	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	19.250,00	17.750,00	17.750,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.291.400,00	2.302.400,00	2.315.400,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
23. Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

ALLEGATO A4

PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2019									
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	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
(Dott. Mauro Badiale)

Bilancio di previsione 2020

Relazione del Segretario Direttore

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 43 del 23 novembre 2012, 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'art. 1 della DGR Veneto 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa deliberazione.

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;

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 C.d.A. nella fase istruttoria (Deliberazione n. 9 del 11/11/2019) che di seguito vengono riportate.

Adeguamenti strutturali:

- attuare gli originari intendimenti di sviluppo strutturale del Centro Servizi, con la realizzazione di un nuovo edificio con 80 posti letto per persone anziane non autosufficienti a minimo ridotto carico assistenziale, nel rispetto delle previsioni contenute nel Piano di Zona dell'Azienda ULSS 17, 2011–2015;
- eseguire interventi di adeguamento degli uffici amministrativi nell'ottica di un'ottimizzazione degli spazi e la funzionalità degli stessi;
- realizzare un'area ecologica che armonizzi le esigenze operativo-funzionali e di decoro nella gestione dei rifiuti;
- eseguire interventi di ripristino/rinnovamento di alcune aree dell'attuale edificio (cella mortuaria, giardino centrale).

Miglioramento dell'impiantistica:

- realizzare interventi di adeguamento dell'apparato informatico al fine di garantire la corretta funzionalità e sicurezza (server, pc, tablet);
- rinnovare/mantenere gli impianti tecnologici efficienti.

Rinnovamento dei beni dell'Ente:

- sostituzione arredi deteriorati, o comunque obsoleti
- acquisizione nuovi presidi (materassi, letti, carrozzine e passeggini).

Obiettivi organizzativi:

- perseguire sempre maggiori standard qualitativi, adottando un sistema di gestione della qualità dei servizi erogati (da certificare secondo le norme ISO 9001:2015 e UNI 10881:2013) da integrare con un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (in conformità delle Linee di Indirizzo Regionali per la Valutazione dell'Organizzazione Aziendale della Sicurezza promosse dalla Regione Veneto), tale nel complesso da concretizzare i principi del Marchio Qualità e Benessere, cui l'ente aderisce;
- mantenere lo status di benchmarker nell'ambito dell'adesione al Marchio Qualità e Benessere aumentando, al contempo, i livelli di qualità misurati;
- sviluppare un modello di valutazione della Customer Satisfaction con modalità di benchmarking interaziendale;
- implementare il sistema di valutazione delle prestazioni del personale;
- promuovere una formazione continua del personale al fine di aumentarne le capacità relazionali sulla scorta dei più recenti approcci socio-assistenziali;
- accreditare l'Ente presso gli istituti universitari al fine di poter accogliere studenti tirocinanti;
- promuovere l'immagine coordinata dell'Ente allo scopo di rendere chiaramente distinguibile e concorrenziale nel mercato l'offerta dei servizi;
- sottoscrivere un contratto decentrato integrativo per i lavoratori del CSA, nel rispetto delle disposizioni di cui al CCNL 21.5.2018 e in funzione delle esigenze organizzative dell'ente, in particolare trovando forme di remunerazione per condizioni di lavoro connesse all'organizzazione dei servizi non retribuibili con indennità di turno.

Obiettivi economico-gestionali:

- condividere, in sinergia ad altre strutture simili, sempre maggiori attività amministrative, come la realizzazione di gare congiunte finalizzate all'acquisto di beni e servizi, così come da accordo di programma approvato dal C.d.A. in data 10/11/2017;
- mantenere l'attuale livello di copertura dei posti letto;
- ampliare la fornitura di servizi alla persona (pasti a domicilio);
- contenere, ove possibile, la spesa per l'acquisto di beni e servizi;
- monitorare in via continuativa l'andamento delle entrate e delle uscite.

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

Il Centro Servizi “Pietro e Santa Scarmignan” di Merlara, giuridicamente inquadrato nella categoria degli Enti pubblici locali (ex IPAB), 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 e per 10 posti per anziani autosufficienti.

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, per il tramite di due medici. Allo scopo sono stati sottoscritti con gli stessi appositi contratti, previa autorizzazione dell’Azienda ULSS, come da schema approvato con la DGRV 1231 del 14 agosto 2018.

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 e/o con somministrazione lavoro interinale.

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 e dei capi personali dei residenti è affidato a fornitori esterni, mentre il lavaggio delle divise del personale è assicurato dalla lavanderia interna, cui attende il personale interno;
- per le attività di cura della persona sono previsti:

il servizio di barbieria/parrucchiera, svolto da personale interno, idoneo a garantire prestazioni di taglio; il servizio di pedicure che viene svolto occasionalmente in relazione alle effettive esigenze degli utenti, da professionista esterna.

Il servizio di manutenzione ordinaria e di trasporto viene svolto da personale interno, mentre le manutenzioni straordinarie sono affidate a ditte specializzate in ogni specifico settore.

Il servizio di pulizie viene svolto da cooperativa sociale specializzata nel settore, vincitrice in ATI con altre cooperative, di una gara effettuata congiuntamente con altri Centri Servizi Anziani.

Attività non caratteristica

L'attività non caratteristica del Centro Servizi si concretizza nell'erogazione del servizio di fornitura di pasti a domicilio a persone del territorio regolato da apposite convenzioni stipulate con i Comune di Merlara, Castelbaldo ed Urbana), Rientra inoltre nell'attività non caratteristica il "Punto Prelievi", ove si effettuano prelievi ematochimici e prenotazioni visite specialistiche, per i residenti nel territorio. Anche tale servizio è regolato da apposita convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea.

Criteri di valutazione adottati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2020, 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.

Registrata la variabilità nell'ultimo triennio delle impegnative di residenzialità (media anno 2019 n. 60,57, media anno 2018 n. 57,20, media anno 2017, n. 48,08) si sono prudenzialmente effettuati i conteggi su una presenza media di:

- n. 55 ospiti in possesso di impegnativa di residenzialità;
- n. 8 ospiti non autosufficienti privi di impegnativa di residenzialità;
- n. 10 ospiti in stato di autosufficienza.

Le rette di ospitalità, come esplicitato nella tabella che segue, sono state oggetto di un piccolo aumento sia per i già residenti al 31/12/2019 che per i nuovi ingressi 2020 (ipotizzati n. 21 nuovi ingressi, quale media decessi ultimo quadriennio), mantenendo la differenziazione:

RETTE DI RESIDENZIALITA'

	NUCLEO	TIPOLOGIA STANZA	RETTE GIORNALIERA			
			RETTE 2019 PER I GIA' RESIDENTI 2018	RETTE 2020 PER I GIA' RESIDENTI 2018	RETTE 2019 PER NUOVI INGRESSI 2019	RETTE 2020 PER NUOVI INGRESSI 2020 E INGRESSI 2019
AUTOSUFFICIENTE	FARFALLA	DOPPIA	43,00	43,50	45,00	45,50
	ORTENSIA	DOPPIA	43,00	43,50		
		ALLOGGIO	44,00	44,50		
	STELLA	DOPPIA	43,00	43,50		
		ALLOGGIO	44,00	44,50		
	SALICE	DOPPIA	43,00	43,50		
		ALLOGGIO	44,00	44,50		
ORO	DOPPIA	45,50	46,00	46,00	46,50	
NON AUTOSUFFICIENTE CON I. D. R.	FARFALLA	DOPPIA	44,00	44,50	46,00	46,50
	ORTENSIA	DOPPIA	44,00	44,50		
		ALLOGGIO	45,00	45,50		
	STELLA	DOPPIA EX R.V.	43,50	44,00		
		DOPPIA	44,00	44,50		
		ALLOGGIO	45,00	45,50		
	SALICE	DOPPIA	44,00	44,50		
		ALLOGGIO	45,00	45,50		
ORO	DOPPIA	47,00	47,50	48,00	48,50	
NON AUTO SENZA I. D. R.			65,00	65,50	65,00	65,50

Viene quindi previsto a bilancio, a fronte di ricavi per rette di ospitalità, un ammontare complessivo di: **€ 1.250.000,00**

Quote regionali di residenzialità

Il ricavo relativo al rimborso regionale per quote di residenzialità è stato determinato in base ad una presenza media di 55 ospiti in possesso di impegnativa e pertanto:

Nr. impegnative	Presenza (media)	Quota rimborso pro-capite/die	Totale ricavo
55	gg. 363,636...	49,00	980.000,00

Viene quindi registrato a Bilancio, un ricavo di: **€ 980.000,00**

Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale

Si presume di poter contare sulle entrate di seguito esplicitate.
Confermate per il 2020 le convenzioni con i Comuni di Castelbaldo, Merlara ed Urbana, che regolano l'erogazione del servizio di predisposizione pasti a persone particolarmente bisognose ed in condizioni di difficoltà, residenti nei sopracitati comuni. I ricavi relativi a tale servizio sono determinati, per i Comuni di Urbana e Castelbaldo, su una media ricavi dell'ultimo trimestre 2019, mentre i ricavi per il servizio reso al Comune di Merlara sono determinati su una media entrate anno 2019.
Viene perciò previsto a bilancio un ricavo di: **€ 18.000,00**

Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare

Si prospettano ricavi, per il servizio di consegna pasti a domicilio (ore servizio), di cui alle convenzioni sopracitate, di circa: **€ 900,00**

TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI **€ 2.248.900,00**

Contributo in conto esercizio

Risulta un contributo di: **€ 2.000,00**

Altri ricavi e proventi

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

L'accordo stipulato con l'Azienda Ulss 6 Euganea, che avrà corso per altri 5 anni, come da ultima convenzione sottoscritta, riguardante la presenza di un punto prelievi all'interno del Centro Servizi, garantisce un'entrata mensile media (su dato 2019) di circa € 540,00. 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 per residenti del territorio.

Si stima, prudenzialmente, un incasso annuo da questa voce pari a € 6.500,00.

Gli altri rimborsi ULSS riguardano le spese relative al servizio di riabilitazione fisioterapica, secondo gli importi determinati dalla R.V. Nel corso del 2020 si prevede un importo di circa € 32.000,00 (nr. 55 ospiti x 363,636 gg. di presenza media x € 1,60 pro/die/pro/capite), come da convenzione sottoscritta nel corso del 2019 con l'azienda ULSS 6 Euganea.

Si ipotizzano inoltre ricavi per rimborsi valori bollati per circa 2.000,00 euro e proventi diversi (ricavi per erogazione pasti a familiari dei residenti) per € 1.000,00.

Complessivamente nel macro-conto "Altri ricavi e proventi" viene previsto un ricavo di: **€ 41.500,00**

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE **€ 2.292.400,00**

Proventi finanziari

Trattasi degli interessi attivi presumibili su giacenza di cassa.

Totale proventi finanziari:

€ 1.000,00

TOTALE PARTITE DI RICAVO ANNO 2020

€ 2.293.400,00

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 2019 ed alla contrattualistica in essere.

Alimentari	98.000,00
Materiali di consumo	50.000,00
Materiale di pulizia	25.000,00
Cancelleria	4.000,00
Materiale sanitario	3.000,00
Indumenti di lavoro	6.500,00
Carburanti	3.000,00

Il conto "*Alimentari*" comprende tutti gli acquisti di alimenti che si prevede verranno effettuati nel periodo, nel rispetto dei contratti di affidamento in essere.

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 di prodotti per l'igiene della persona (residenti) e dei detersivi impiegati per il funzionamento della lavanderia.

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'Azienda Ulss e di eventuale altro materiale sanitario.

Gli "*indumenti di lavoro*" riguardano le divise/calzature del personale da ripristinare annualmente.

La voce "*Carburanti*" riguarda l'acquisto dei carburanti necessari per i mezzi di proprietà dell'Ente.

Tutte le suesposte spese sono state determinate considerando i quantitativi utilizzati nel corso dell'anno 2019, prevedendo alcune variazioni di prezzo, ma comunque non significative.

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

€ 189.500,00

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 la rispettiva 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 sostenuti nel corso dell'anno 2019, salvo variazioni nello specifico servizio.

Si riportano di seguito i conti specifici relativi ai servizi:

Servizi di pulizia e sanificazione	90.000,00
Servizi di derattizzazione/disinfestazione	2.500,00
Servizi di lavanderia	21.000,00
Servizi attività ricreative	3.000,00
Servizio medico competente	2.000,00
Spese per consulenze fiscali	1.000,00
Spese consulenze 81/2008	2.420,00
Spese legali e notarili	5.000,00
Consulenze tecniche	5.000,00
Spese per analisi, prove laboratorio	2.000,00
Servizi smaltimento rifiuti speciali	1.500,00
Spese viaggi e trasferte	5.000,00
Spese per fornitura energia elettrica	39.000,00
Spese telefoniche	7.000,00
Gas riscaldamento	35.000,00
Fornitura acqua	30.000,00
Spese postali	1.000,00
Spese servizi bancari di tesoreria	5.000,00
Manutenzione ordinaria fabbricati	20.000,00
Canoni manutenzioni periodiche periodica.	4.000,00
Canoni manutenzione periodica software	20.000,00
Compenso revisore	2.500,00
Indennità amministratori	1.000,00
Ricerca, addestramento, formazione personale	19.000,00
Assicurazione RCA	1.000,00
Altre assicurazioni	10.000,00
Altre spese per servizi vari	90.045,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI	424.965,00

Totale costi per servizi messi a Bilancio:

€ 424.965,00

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi derivano dai contratti in essere, di prossima scadenza, e contratti di futura sottoscrizione circa il noleggio delle macchine elettroniche per ufficio:

€ 2.100,00

COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale dipendente rispondono al CCNL Comparto Funzioni Locali 2016/2018, secondo le categorie e le posizioni economiche di appartenenza.

La forza lavoro all'1/1/2020 prevede complessivamente n. 54 unità di cui n. 44 unità a tempo indeterminato, n. 10 a tempo determinato e/o con somministrazione lavoro.

Sono compresi nel conto anche i costi relativi alla figura del Direttore, servizio reso 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	1.035.000,00
Oneri sociali (Inail compreso)	335.000,00
IRAP	95.000,00
Salario accessorio	111.000,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.576.000,00

Totale costi del personale: € 1.576.000,00

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Il totale degli ammortamenti materiali ed immateriali previsti per l'anno 2020 è pari a € 78.855,00 determinato da:

- ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 1.000,00
- ammortamenti immobilizzazioni materiali € 75.855,00
- ammortamenti su rischi da crediti € 2.000,00

Totale ammortamenti e svalutazioni crediti: € 78.855,00

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le rimanenze riportano i seguenti importi:

Totale costi per variazioni rimanenze: € 730,00

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 2019:

Oneri diversi di gestione	
Imposte di bollo	2.500,00
Tassa circolazione	250,00

Tasse rifiuti	5.000,00
Imposte e tasse	4.000,00
Minusvalenze da dismissione cespiti	1.500,00
Spese varie	6.000,00
Totale oneri diversi di gestione	19.250,00

Totale oneri diversi di gestione: € 19.250,00

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE: € 2.291.400,00

Imposte e tasse d'esercizio

L'imposta applicata al patrimonio immobiliare dell'Ente denominata IRES è stata determinata sulla scorta degli importi erogati nell'anno 2019.

Totale imposte: € 2.000,00

TOTALE COMPLESSIVO PARTITE DI COSTO ANNO 2020 € 2.293.400,00

PAREGGIO DI BILANCIO

RISULTATO FINALE PARTITE DI COSTI	2.293.400,00
RISULTATO FINALE PARTITE DI RICAVI	2.293.400,00

Dal Bilancio economico annuale di previsione emerge un pareggio presunto, senza ricorrere alle sterilizzazioni dei beni esistenti al 01/01/2014, prevista dall'art. 21, c.2, dell'all. A della DGRV 780/2013.

Il Segretario Direttore
Dr. Mauro Badiale

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2020

In data 11 febbraio 2020 lo scrivente Revisore Unico del Centro Servizi "Pietro e Santa Scarmignan" di Merlara, Dott. Gino Smanio, nominato con deliberazione del C.d.A. n.4 del 19/04/2018 per un periodo di anni cinque, si è recato nella sede dell'Ente per trattare il seguente ordine del giorno:

-Esame della documentazione programmatica anno 2020.

Lo scrivente prende atto:

- di aver ricevuto in data 29 gennaio 2020, nei termini previsti dall'art.9, c.1 della DGRV 780/2013 tutta la documentazione relativa al bilancio previsionale 2020;
- di aver ricevuto in data 29 gennaio 2020 la deliberazione n. 10 del 18/12/2019, con la quale il C.d.A. autorizzava l'esercizio provvisorio e differiva il termine di approvazione degli atti di programmazione anno 2020;

Procede quindi ad esaminare la documentazione relativa al bilancio previsionale 2020, ed in particolare:

- il Bilancio economico annuale di previsione anno 2020, redatto in conformità all'allegato A2 alla DGRV 780/2013 nonché la relazione del Segretario Direttore quale allegato al bilancio;
- il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale (2020, 2021, 2022), redatto in conformità all'allegato A3 alla DGRV 780/2013;
- la relazione del patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione - allegato A4 alla DGRV 780/2013;

Prende quindi atto di quanto segue:

ATTIVITA' CARATTERISTICA

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI.

Il Revisore prende atto di come sono stati stimati i ricavi delle vendite e delle prestazioni, che derivano dalla vendita di servizi che di seguito si riepilogano:

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI		2.248.900
RETTE DI OSPITALITA'	1.250.000	
QUOTA REGIONALE DI RESIDENZIALITA'	980.000	
ALTRI RICAVI PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE	18.000	
ASSISTENZA DOMICILIARE	900	

Rette di residenzialità per autosufficienti e non autosufficienti

I ricavi derivanti dalle rette di ospitalità delle due unità di offerta presenti nel Centro Servizi sono

Gino Smanio
1

stati determinati secondo le presenze medie dell'ultimo biennio, degli ospiti autosufficienti, non autosufficienti con impegnativa e non autosufficienti senza impegnativa (libero mercato). Prudenzialmente sono stati effettuati i conteggi su:

- nr. 55 ospiti non autosufficienti con impegnativa di residenzialità;
- nr. 8 ospiti non autosufficienti senza impegnativa (libero mercato);
- nr. 10 ospiti in stato di autosufficienza.

Le rette alberghiere dei già residenti al 31/12/2019 hanno subito un leggero aumento rispetto alle rette 2019, mentre sono state determinate nuove e diverse rette per i nuovi ingressi 2020.

Il ricavo complessivo per le rette di residenzialità è stato stimato in € 1.250.000,00

Quote regionali di residenzialità:

Il ricavo relativo al rimborso regionale per quote di residenzialità è stato determinato in base ad una presenza media (*trend* degli ultimi tre anni) di nr. 55 ospiti in possesso di impegnativa.

Si prospetta un ricavo di € 980.000,00

Altri ricavi delle prestazioni a carattere assistenziale:

Il ricavo relativo alle prestazioni di carattere assistenziale è determinato dall'erogazione del servizio di predisposizione-pasti a persone particolarmente bisognose ed in condizioni di difficoltà residenti nei comuni di Merlara e Castelbaldo.

Si prospetta un ricavo di € 18.800,00

Assistenza domiciliare:

Si prospetta un ricavo annuale, per il servizio di consegna pasti a domicilio (ore servizio), di cui alle convenzioni di Merlara e Castelbaldo, di € 900,00

IL TOTALE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI RISULTA ESSERE:

€ 2.248.900,00

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Si prende atto che viene previsto un contributo in conto esercizio di: € 2.000,00

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:

Rimborso ULSS (per convenzioni varie) € 38.500,00

Rimborso valori bollati € 2.000,00

Proventi pasti familiari € 1.000,00

Totale Altri Ricavi e Proventi € 41.500,00

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.292.400,00

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 2019 ed alla contrattualistica in essere. **€ 189.500,00**

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 2020 per il corretto funzionamento del CSA 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 al servizio di pulizie, 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 € 90.045,00, di cui € 60.000,00 circa relativo al servizio di lavanderia in appalto a cooperativa esterna.

Il totale di costi per servizi messi a Bilancio ammonta a: **€ 424.965,00**

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti in riferimento ai contratti in essere, di prossima scadenza, e i contratti di futura stipulazione circa il noleggio delle macchine elettroniche per ufficio. **€ 2.100,00**

COSTI PER IL PERSONALE

Nel conto sono compresi i costi relativi al personale dipendente, sia assunto a tempo indeterminato (44 unità) che determinato e/o somministrazione lavoro (10 unità) nonché i costi relativi alla figura del Direttore, in forma associata tramite convenzione con l'IPAB "Andrea Danielato" di Cavarzere (VE). Si prende atto che complessivamente il costo del personale incide per più del 68% sul totale dei costi della produzione **€ 1.576.000,00**

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati con il metodo fiscale.

Il totale degli ammortamenti materiali ed immateriali previsti per l'anno 2020 risulta essere pari a € 76.855,00 determinato da:

-ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 1.000,00
-ammortamenti materiali:	€ 75.855,00

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

Viene previsto un fondo per perdite presunte sui crediti, per un ammontare di € 2.000,00

Totale costi per ammortamenti e svalutazioni: **€ 78.855,00**

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le variazioni delle rimanenze sono state valutate al costo di **€ 730,00**

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 € 19.250,00

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.291.400,00

La differenza fra il Valore della Produzione e i Costi della Produzione è di	€	1.000,00
Al risultato parziale vanno aggiunti Proventi Finanziari previsti per	€	1.000,00
Con un Risultato prima delle Imposte di	€	2.000,00
Le IMPOSTE E TASSE previste per il pagamento dell'IRES ammontano a:	€	- 2.000,00
Che portano al pareggio del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020		

- Viste le vigenti disposizioni di legge;

- Il Bilancio Economico di Previsione 2020 contiene le previsioni di costi e ricavi formulate nel rispetto del principio dell'universalità e 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 REVISORE ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

- All'adozione del Bilancio economico 2020: Budget – Allegato A2;

- Alla relazione sul Patrimonio immobiliare ed al Piano di valorizzazione – Allegato A4;

- Al documento programmatico economico finanziario triennale (2020/2022) – Allegato A3 che prevede per il 2020 un pareggio di bilancio, senza ricorrere alla sterilizzazione dei beni esistenti al 01/01/2014, seppur previsto dall'art.21, c.2 dell'Allegato A della DGRV 780/2013.

Merlara (PD), 11 febbraio 2020.

IL REVISORE UNICO

Dott. Gino Smanio

