

ALLEGATO A2

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO	Bilancio d'esercizio 2017 (A)	Bilancio di previsione 2018 (B)	Bilancio di previsione 2019 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.109.500,00	2.103.556,00	2.253.443,00	+149.887,00
2. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3. Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
4. Contributi in conto capitale	-	1.600,00	1.600,00	0,00
5. Altri ricavi e proventi	48.900,00	47.000,00	50.347,00	+3.347,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.158.400,00	2.152.156,00	2.305.390,00	+153.234,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	149.500,00	150.500,00	182.700,00	-32.200,00
7. Costi per servizi	384.138,00	364.348,00	368.968,00	-4.620,00
8. Costi per godimento beni di terzi	1.500,00	1.500,00	1.098,00	+402,00
9. Costi del personale				
a. Salari e stipendi	1.179.000,00	1.150.000,00	1.230.000,00	-80.000,00
b. Oneri sociali	285.698,00	310.000,00	315.000,00	-5.000,00
c. Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d. IRAP metodo retributivo	87.313,00	95.000,00	103.000,00	-8.000,00
e. Altri costi	-	-	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.600,00	4.300,00	7.034,00	-2.734,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	90.097,00	84.197,00	80.397,00	+3.800,00
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-

d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.500,00	2.000,00	2.000,00	0,00
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.472,00	1.528,00	730,00	+798,00
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13. Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	11.280,00	11.280,00	13.463,00	-2.183,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.197.098,00	2.174.653,00	2.304.390,00	-129.737,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-38.698,00	-22.497,00	1.000,00	-23.497,00
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	-37.698,00	-21.497,00	2.000,00	-23.497,00
22. Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-
23. Utile (perdita) di esercizio	-39.698,00	-23.497,00	0,00	-23.497,00

ALLEGATO A3

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	2.253.443,00	2.255.000,00	2.255.000,00
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	50.347,00	52.000,00	52.000,00
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	2.305.390,00	2.308.600,00	2.308.600,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	182.700,00	183.000,00	183.000,00
7. Costi per servizi	368.968,00	370.000,00	370.000,00
8. Costi per godimento beni di terzi	1.098,00	1.100,00	1.100,00
9. Costi del personale			
a. Salari e stipendi	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
b. Oneri sociali	315.000,00	315.000,00	315.000,00
c. Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d. IRAP metodo retributivo	103.000,00	104.900,00	104.900,00
e. Altri costi	-	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.034,00	7.100,00	7.100,00
b. Ammortamento immobilizzazioni materiali	80.397,00	80.000,00	80.000,00

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
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	730,00	1.000,00	1.000,00
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-
13. Accantonamenti diversi	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	13.463,00	13.500,00	13.500,00
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	2.304.390,00	2.307.600,00	2.307.600,00
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 31/12/2013									
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
(Dott. Mauro Badiale)

Bilancio di previsione 2019

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 nella fase istruttoria:

- continuare a perseguire sempre maggiori standard qualitativi, implementando il processo intrapreso, realizzando corsi di formazione specifica; mettendo a punto il sistema di gestione della qualità creato in sinergia con altri Enti similari; sistema che si impegna a soddisfare contemporaneamente i requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2015, i requisiti della norma tecnica di settore 10881:2013, nonché i requisiti previsti dal marchio "Qualità & Benessere" al quale abbiamo aderito da alcuni anni.
- realizzare gli originari intendimenti di sviluppo strutturale del Centro Servizi, con 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;
- assumere, congiuntamente e sinergicamente ad altre strutture similari, sempre maggiori attività amministrative di varia natura, come da accordo approvato dal C.d.A. in data 10/11/2017.

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 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, 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 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, idoneo a garantire prestazioni di taglio; il servizio di pedicure che viene svolto occasionalmente in relazione alle effettive esigenze degli utenti, da professioniste esterne.

Il servizio di manutenzione ordinaria e di trasporto viene svolto da personale in somministrazione lavoro, 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 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 nel territorio. Anche tale servizio è regolato da apposita convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea. Viene rinnovata anche per il 2019 la convenzione finalizzata all'effettuazione dell'assistenza domiciliare nel Comune di Merlara. Di fatto la convenzione sarà sottoscritta dal Comune di Masi, quale ente capofila nella gestione dei servizi sociali, in associazione con il comune di Merlara.

Criteri di valutazione adottati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2019, 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 biennio delle impegnative di residenzialità (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, approvate con deliberazione del C.d.A. n.15 del 27/12/2018, sono state oggetto di un piccolo aumento per i già residenti al 31/12/2018, mentre per i nuovi entrati nell'anno (sono ipotizzati n 25 nuovi ingressi, quale media decessi ultimo triennio) vengono determinate nuove rette, come riportato nella seguente tabella.

RETTE DI RESIDENZIALITA'

	NUCLEO	TIPOLOGIA STANZA	RETTE GIORNALIERA		
			2018	RESIDENTI AL 01.01.2019	NUOVI INGRESSI 2019
AUTOSUFFICIENTE	FARFALLA	DOPPIA	42,00	43,00	45,00
	ORTENSIA	DOPPIA	42,00	43,00	
		ALLOGGIO	43,00	44,00	
	STELLA	DOPPIA	42,00	43,00	
		ALLOGGIO	43,00	44,00	
	SALICE	DOPPIA	42,00	43,00	
		ALLOGGIO	43,00	44,00	
ORO	DOPPIA	44,50	45,50	46,00	
NON AUTOSUFFICIENTE CON I. D. R.	FARFALLA	DOPPIA	43,00	44,00	46,00
	ORTENSIA	DOPPIA	43,00	44,00	
		ALLOGGIO	44,00	45,00	
	STELLA	DOPPIA EX R.V.	42,50	43,50	
		DOPPIA	43,00	44,00	
		ALLOGGIO	44,00	45,00	
	SALICE	DOPPIA	43,00	44,00	
		ALLOGGIO	44,00	45,00	
ORO	DOPPIA	46,00	47,00	48,00	
NON AUTO SENZA I. D. R.			61,00	62,00	65,00
			62,50	63,50	

Viene quindi previsto a bilancio a fronte di ricavi per rette di ospitalità, un ammontare complessivo di: **€ 1.238.511,00**

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	presenze	Quota rimborso pro-capite/die	Totale ricavo
55	365X99,5%	49,00	978.756,63

Viene quindi registrato a Bilancio, un ricavo di: **€ 978.757,00**

Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale:

Si presume di poter contare sulle entrate di seguito esplicitate.

Sono ancora attive nel 2019, 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 del 2 semestre 2018 registrate:

Viene previsto a bilancio un ricavo di: **€ 18.800,00**

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. Il 2019 registra un rinnovo di tale convenzione, con un piccolo aumento rispetto al 2018 del rimborso orario richiesto, dettato dai maggiori costi per la dipendente impiegata in tale servizio, a seguito del rinnovo contrattuale. Tale convenzione sarà sottoscritta con il Comune che sortirà dall'unione tra i comuni di Masi e Castelbaldo, in quanto ente capofila nella gestione dei servizi sociali in associazione con il comune di Merlara.

Si prospetta un ricavo, viste le attuali richieste del servizio, di circa: **€ 17.375,00**

TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI € 2.253.443,00

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'Azienda Ulss 6 Euganea, riguardante la presenza di un punto prelievi all'interno del C.S., garantisce un'entrata mensile media di circa € 450,00. 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 da questa voce pari a € 5.400,00/anno.

Gli altri rimborsi ULSS riguardano le spese relative al servizio di riabilitazione, secondo gli importi determinati dalla R.V. Nel corso del 2019 si prevede un importo di circa € 41.947,00 (nr. 55 ospiti X gg.365 X 99,5% X € 2,10 pro/die/pro/capite). Si stima che entro il mese di gennaio 2019 verrà sottoscritta la nuova convenzione con l'azienda ULSS 6 Euganea.

Si ipotizzano inoltre ricavi per rimborsi valori bollati per circa 2.000,00 euro.

Complessivamente nel macro conto “Altri ricavi e proventi” viene previsto un ricavo di: **€ 50.347,00**

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE **€ 2.305.390,00**

Proventi finanziari

Trattasi degli interessi attivi presumibili su giacenza di cassa:

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

TOTALE PARTITE DI RICAVO ANNO 2019 **€ 2.306.390,00**

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 2018 ed alla contrattualistica in essere.

Alimentari	96.000,00
Materiali di consumo	47.000,00
Materiale di pulizia	23.000,00
Cancelleria	3.200,00
Materiale sanitario	4.000,00
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 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.

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 quantitativi analoghi a quelli registrati nel corso dell'anno 2018 e senza prevedere significative variazioni dei prezzi di acquisto.

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

182.700,00 €

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 2018, 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	1.500,00
Servizi di lavanderia	16.000,00
Servizi attività ricreative	4.000,00
Servizio medico competente	2.000,00
Spese per consulenze fiscali	888,16
Spese consulenze 81/2008	1.000,00
Spese legali e notarili	5.000,00
Consulenze tecniche	5.000,00
Spese per analisi, prove laboratorio	2.000,00
Servizi smaltimento rifiuti speciali	951,60
Spese per pubblicazioni gare	2.000,00
Spese viaggi e trasferte	5.000,00
Spese per fornitura energia elettrica	38.000,00
Spese telefoniche	5.000,00
Gas riscaldamento	32.000,00
Fornitura acqua	25.000,00
Spese postali	1.000,00
Spese servizi bancari di tesoreria	4.000,00
Manutenzione ordinaria fabbricati	30.000,00
Altre manutenzioni	200,00
Canoni manutenzioni periodiche periodica.	3.500,00
Canoni manutenzione periodica software	22.000,00
Compenso revisore	3.000,00
Indennità amministratori	400,00
Ricerca, addestramento, formazione personale	10.000,00
Assicurazione RCA	1.000,00
Altre assicurazioni	15.000,00
Altre spese per servizi vari	45.527,63
TOTALE COSTI PER SERVIZI	368.967,39

Totale costi per servizi messi a Bilancio:

€ 368.968,00

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi derivano dai contratti in essere: **€ 1.098,00**

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'1/1/2019 prevede complessivamente n. 52 unità di cui n 40 unità a tempo indeterminato, n 10 a tempo determinato e/o con somministrazione lavoro, n 1 professionista, n 1 in convenzione.

Nel corso del 2019 è prevista l'assunzione di n.4 OSS a tempo indeterminato, n.1 psicologo a tempo indeterminato; assunzioni che comunque non varieranno la forza lavoro complessiva di cui sopra.

Sono compresi nel conto i costi relativi alla figura del Direttore, in forma associata tramite convenzione con l'IPAB "Andrea Danielato" di Cavarzere (VE). È altresì previsto nel conto, il rimborso pari 38,88% del costo relativo all'educatrice, in comando parziale presso altro Ente.

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

Salari e stipendi	1.095.000,00
Oneri sociali (Inail compreso)	315.000,00
IRAP	103.000,00
Salario accessorio	135.000,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.648.000,00

Totale costi del personale: € 1.648.000,00

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 2019 è pari a € 87.431,00, determinato da:

- ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 7.034,00
- ammortamenti immobilizzazioni materiali € 80.397,00

ammortamenti su rischi da crediti € 2.000,00

Totale ammortamenti e svalutazioni crediti € 89.431,00

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 2018

Oneri diversi di gestione	
Imposte di bollo	1.550,00
Tassa circolazione	250,00
Tasse rifiuti	2.770,00
Imposte e tasse	2.500,00
Minusvalenze da dismissione cespiti	1.393,00
Spese varie	5.000,00
Totale oneri diversi di gestione	13.463,00

Totale oneri diversi di gestione:

€ 13.463,00

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE:

€ 2.304.390,00

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

TOTALE COMPLESSIVO PARTITE DI COSTO ANNO 2019

€ 2.306.390,00

PAREGGIO DI BILANCIO

RISULTATO FINALE PARTITE DI COSTI
RISULTATO FINALE PARTITE DI RICAVI

2.306.390,00
2.306.390,00

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 2019

In data 23 gennaio 2019 lo scrivente Revisore Unico del Centro Servizi 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 2019.

Lo scrivente prende atto:

-di aver ricevuto in data 20 dicembre 2018, nei termini previsti dall'art.9, c.1 della DGRV 780/2013 tutta la documentazione relativa al bilancio previsionale 2019;

-di aver ricevuto in data 31/12/2018 la deliberazione n 12 del 27/12/2018, con la quale il C.d.A. autorizzava l'esercizio provvisorio e differiva il termine di approvazione degli atti di programmazione anno 2019;

Procede quindi ad esaminare tutta la documentazione relativa al bilancio previsionale 2019, ed in particolare:

-il Bilancio economico annuale di previsione anno 2019, redatto in conformità all'All. A2 alla DGRV 780/2013- nonché la relazione del Segretario Direttore quale allegato al bilancio;

-il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale (2019, 2020, 2021)- redatto in conformità all'All.A3 alla DGRV 780/2013;

-la relazione del patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione - All. 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 per:

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI		2.253.443,00
RETTE DI OSPITALITA'	1.238.511,00	
QUOTA REGIONALE DI RESIDENZIALITA'	978.757,00	
ALTRI RICAVI PRESTAZIONI DI CARATTERE ASSISTENZIALE	18.800,00	
ASSISTENZA DOMICILIARE	17.375,00	

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 stati determinati secondo le presenze medie dell'ultimo biennio, degli ospiti autosufficienti, non autosufficienti con impegnativa, non autosufficienti senza impegnativa (liberi mercato).

Prudenzialmente sono stati effettuati i conteggi su:

- n 55 ospiti non autosufficienti con impegnativa di residenzialità;
- n 8 ospiti non autosufficienti senza impegnativa (liberi mercato);
- n 10 ospiti in stato di autosufficienza,

Le rette alberghiere dei già residenti al 31/12/2018 hanno subito un leggero aumento rispetto alle rette 2018, mentre sono state determinate nuove e diverse rette per i nuovi ingressi 2019.

Il ricavo complessivo per rette di residenzialità è stato stimato in € **€ 1.238.511,00**

Quote regionali di residenzialità:

Nel corso del 2018 si è registrata una forte variabilità nel numero di impegnative di residenzialità e pertanto il ricavo relativo al rimborso regionale è stato determinato in maniera prudenziale su una presenza media dell'ultimo biennio di n 55 ospiti con impegnativa.

Si prospetta quindi un ricavo di **€ 978.757,00**

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 € 18.800,00, calcolato sulla base delle attuali richieste di servizi. **€ 18.800,00**

Assistenza domiciliare.

Si registra una convenzione sottoscritta con il Comune di Merlara per l'effettuazione dell'assistenza domiciliare a residenti del territorio merlarese. In base alle richieste attualmente in essere è stato previsto un ricavo annuo di: **€ 17.375,00**

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

€ 2.253.443,00

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	
RIMBORSO ULSS per	41.947,00
convenzioni varie	5.400,00
RIMBORSO VALORI BOLLATI	2.000,00
PROVENTI PASTI FAMILIARI	1.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	50.347,00

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.305.390,00

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

TOTALE COMPLESSIVO PARTITE DI RICAVO: € 2.306.390,00

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 2018 ed alla contrattualistica in essere.

€ 182.700,00

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 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 € 45.527,63, di cui € 31.000,00 circa è relativo al servizio di lavanderia in appalto a cooperativa esterna. Il totale di costi per servizi messi a Bilancio ammonta a:

€ 368.968,00

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.

€ 1.098,00

COSTI PER IL PERSONALE

Nel conto sono compresi i costi relativi al personale dipendente, sia assunto a tempo indeterminato (40 unità) che determinato e/o somministrazione lavoro (10 unità), n 1 professionista, 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:

€ 1.648.000,00

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati con il metodo fiscale.

Il totale degli ammortamenti materiali ed immateriali previsti per l'anno 2019 risulta essere pari a € 87.431,00 determinato da:

-ammortamenti immobilizzazioni immateriali: € 7.034,00
-ammortamenti materiali: € 80.397,00

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: € 89.431,00

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le 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 € 13.463,00

TOTALE COMPLESSIVO COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.304.390,00
--	-----------------------

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

TOTALE COMPLESSIVO PARTITE DI COSTO: € 2.306.390,00

- Viste le vigenti disposizioni di legge;

- Il Bilancio Economico di Previsione 2019 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 2019: Budget –All. A2;

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

- Al documento programmatico economico finanziario triennale (2019/2021) –All. 3-che prevede per il 2019 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, li 23 gennaio 2019

IL REVISORE UNICO

Dott. Gino Smanio