



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

PREMESSA

La presente relazione accompagnatoria al Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'Esercizio 2019 viene redatta in conformità al dettato normativo stabilito dall'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 e della D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, aventi per oggetto l'introduzione e la disciplina delle modalità applicative del sistema di contabilità economico-patrimoniale in capo alle II.PP.A.B. di cui alla Legge n. 6972 del 17/07/1890.

Essa, inoltre, tiene conto delle disposizioni contenute all'art. 56 della Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016 (*norme di razionalizzazione e aggiornamento sulle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza e modifica di leggi regionali*) nonché del Regolamento interno di contabilità del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente giusta deliberazione n° 10 del 28/01/2014 con particolare riguardo alla correlazione del Bilancio con la struttura del piano dei conti e dei centri di costo/responsabilità definiti in contabilità analitica.

Vengono infine tenute in considerazione le linee di sviluppo strategico dell'IPAB emerse nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione ed approvate dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 48 del 05/11/2018.

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

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed 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.

Il bilancio di previsione tiene 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.

Pertanto:

- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'esercizio precedente;
- lo schema di Bilancio economico è stato predisposto secondo i modelli previsti dalla DGR 780/2013 e successive modifiche/integrazioni;
- la valutazione del valore delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati in base alla loro competenza economica, tenuto conto che la durata dell'esercizio 2019 coincide con l'anno solare;
- sono state indicate, per le poste per le quali è richiesta la previsione triennale, la proiezione relativa al periodo 2019/2021.

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

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

Attività svolte**ATTIVITÀ CARATTERISTICA**

Il Centro Servizi opera nel settore dell'assistenza alle persone, prevalentemente anziane, non autosufficienti. La presenza di Ospiti autosufficienti, pur essendo stata fino ad oggi prevista ed autorizzata all'esercizio con un'unità di offerta di 7 posti letto (collocati al 6° piano Residenza Acero) è del tutto marginale tant'è che, attualmente, è in corso un progetto di ristrutturazione di tali spazi con il quale si è deciso di procedere alla realizzazione di 4 unità abitative (cosiddetti "mini-alloggi integrati") che, secondo cronoprogramma, verranno ultimati ad aprile 2019. L'Ente, inoltre, gestisce in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea dei posti letto facenti parte dei servizi sanitari territoriali extra-ospedalieri (fra cui le strutture di ricovero intermedie). Trattasi:

- di una sezione per l'assistenza di soggetti dichiarati in Stato Vegetativo Permanente (SVP) - 8 posti letto;
- di un Hospice per malati terminali oncologici - 6 posti letto;
- di un'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) - 12 posti letto di cui 10 accreditati.

Nel corso del primo trimestre 2019, inoltre, dovranno essere resi operativi 15 posti letto di Ospedale di Comunità, ricavati con degli interventi di ristrutturazione, all'interno della Residenza Ciliegio 1. Tali posti risultano già autorizzati all'esercizio ed accreditati istituzionalmente ai sensi della L.R. 22/2002; attualmente è in fase di definizione con l'Azienda ULSS 6 il regolamento di funzionamento e l'accordo contrattuale in base a quanto disposto dalla vigente normativa regionale. Allo stesso tempo è previsto che la capacità ricettiva del Centro Diurno sia incrementata, passando dagli attuali 20 posti autorizzati/accreditati a 30. In proposito va segnalato che, in data 23/01/2019, è stata positivamente superata la visita ispettiva per l'autorizzazione all'esercizio dei 10 posti aggiuntivi. In ogni caso, in ottemperanza al principio della prudenza, il potenziale incremento occupazionale insito nell'aumento delle dotazioni delle suddette unità di offerta, non è stato tradotto in un aumento, a tale titolo, della previsione della voce dei ricavi per rette. In conformità alle linee guida istituzionali individuate dall'Ente, in base alle quali vanno favorite le iniziative volte a creare servizi sociali e socio-sanitari integrati con il territorio, anche per il 2019 trovano conferma le seguenti previsioni:

- l'implementazione, in collaborazione con la locale Azienda ULSS, di un Centro per la valutazione dei disturbi cognitivi;
- la conferma, in base alla D.G.R. 1873/2013, di un Centro Solievo "Solidale" a favore delle famiglie e dei "care givers" di soggetti affetti da disturbi cognitivi;

Al momento, anche per l'esercizio 2019, la strategia della diversificazione dell'offerta e dell'implementazione dei servizi territoriali innovativi da parte dell'Ente, appare essere il principale strumento con il quale far fronte al grave problema della limitazione delle risorse di fonte regionale ed, in particolare, del contingentamento delle impegnative di residenzialità (ex quote di rilievo sanitario) in capo ai soggetti anziani dichiarati non autosufficienti accolti o accoglibili nelle strutture. A riguardo va segnalato che la media degli Ospiti privi di impegnativa presenti nel corso del 2018 si è attestata ad un valore di 44,33 persone, rispetto alla media di 37 persone del 2017. Pur considerando la maggiorazione tariffaria applicata sulla retta a carico di questi utenti, l'Ente, a fronte della suddetta situazione, soffre di una mancanza di introiti, per un importo di circa € 650.000,00.= annui. Mentre il numero ed il valore delle impegnative di residenzialità sono invariati dal 2009, i bisogni assistenziali degli Ospiti nel corso dell'ultimo decennio sono decisamente aumentati, soprattutto dal punto di vista sanitario, con il conseguente incremento della spesa del personale necessario a mantenere un adeguato rapporto (standard) tra utenti e risorse impiegate.

Altro fattore problematico da considerare sarà, nel breve medio periodo, l'apertura di nuovi centri residenziali per soggetti anziani non autosufficienti limitrofi al nostro Ente, con i quali andrà a completare la programmazione di posti letto in tal senso prevista dal vigente Piano di Zona. Si tratta di strutture che saranno di proprietà di privati e che, perdurando la mancata attuazione della riforma regionale delle II.PP.A.B., rappresenteranno ulteriore fonte di criticità per la nostra gestione.

Unità di Offerta e capacità ricettiva della Struttura:										
Residenze	Posti Letto Residenza	Minor bisogno assistenziale 1^ Livello	Maggior bisogno assistenziale 2^ Livello (RSA)	Stati Vegetativi	SAPA	Hospice	Centro Diurno	Autosuff.ti	U.R.T.	Totale
Acero 1	20	20								20
Acero 2	12	12								12
Acero 3	13	13								13
Acero 4	13	13								13
Acero 5	14	14								14
Acero 6	7							7		7
Betulla 1 (temp.)	15	15								15
NAP	20	20								20
Mimosa 1	20	20								20
Mimosa 2	20	20								20
Appartamentino	2	2								2
Ciliegio 1	34	7	27							34
Ciliegio 2	53		45	8						53
Centro Diurno	20						20			20
URT	12								12	12
Hospice	6					6				6
Totale	281	156	72	8	0	6	20	7	12	281
Posti Letto Autorizzati all'Esercizio		144	72	8		6	20	7	12	269
Posti Letto Accreditati Istituzionalmente		144	72	8		6	20		10	260

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione. Dopo la cessione del fabbricato di Via Montegrappa (avvenuta nel 2016) l'unico bene rimasto facente parte del patrimonio disponibile risulta essere un terreno agricolo sito in Campodarego (Pd), attualmente concesso in affitto.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle entrate per rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni sugli aspetti tariffari alberghieri forniti dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria, nonché della previsione di occupazione per il 2019 dei posti letto delle varie Residenze. Per quanto riguarda il valore delle impegnative di residenzialità (ex contributo sulle spese a rilievo sanitario) si sono confermati gli importi giornalieri stabiliti dalla Regione Veneto per il 2018 (€ 49,00 per i profili S.V.A.M.A di ridotta-minima, € 56,00 per i profili di media, € 27,99 per i diurni). I fattori più significativi di cui si è tenuto conto nella formulazione dei ricavi per rette di competenza dell'esercizio 2019 sono i seguenti:

- aumento della retta alberghiera giornaliera di base pari ad € 0,50.= (da € 63,50 a € 64,00);
- aumento della retta giornaliera del Centro Diurno di € 3,00.= (da € 34,00 a € 37,00);
- aumento della retta giornaliera per gli Ospiti privi di impegnativa di € 3,00 (da € 73,00 a € 76,00 per la fascia ridotta/minima e da € 76,00 a € 79,00 per la fascia media);

- riduzione della retta giornaliera per gli Ospiti accolti in regime privato pari a € 3,00.= (da € 100,00 a € 97,00);
- previsione di una media occupazionale di 9 ospiti relativamente alla struttura intermedia dell'U.R.T.;
- nessuna maggiorazione della retta per gli accoglimenti temporanei rispetto alla retta applicata per gli accoglimenti definitivi;
- previsione di una media di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità pari a 45 soggetti.

La previsione complessiva occupazionale per il 2019 tiene in considerazione la media di presenze effettive stabilizzatasi nel corso dell'ultimo semestre 2018 (255.89) a seguito della quale il nucleo Mimosa 3 è risultato operativo nel corso di tutto il precedente esercizio, situazione questa di cui, a maggiore ragione, si dovrà tenere conto nel momento in cui entrerà in funzione l'Ospedale di Comunità.

TARIFFE SERVIZI RESIDENZIALI		
Voce	anno 2018	anno 2019
Ospite Autosufficiente	€ 60,00	€ 60,50
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa di residenzialità	€ 63,50	€ 64,00
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa in stanza singola con bagno (aletta nord-est Residenza Ciliegio 2)	€ 75,00	€ 75,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 1 ^a Livello (presente in struttura <i>ante</i> 01/10/2017)	€ 73,00	€ 76,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 2 ^a Livello (presente in struttura <i>ante</i> 01/10/2017)	€ 76,00	€ 79,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità in stanza singola con bagno (aletta nord-est Residenza Ciliegio 2) (presente in struttura <i>ante</i> 01/10/2017)	€ 82,50	€ 85,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità (presente in struttura <i>post</i> 01/10/2017)	€ 100,00	€ 97,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità in stanza singola con bagno (aletta nord-est Residenza Ciliegio 2) (presente in struttura <i>post</i> 01/10/2017)	€ 105,00	€ 105,00
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa di residenzialità accolto regime diurno	€ 34,00	€ 37,00

IPOTESI PREVISIONALE DELLA TARIFFAZIONE 2019 IN BASE ALLA TIPOLOGIA DI OSPITE ⇔ CONFRONTO CON PREVISIONE/CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018																	
Tipologia di Ospite	Quota Alberghiera applicata per il 2018	Quota Sanitaria (l. di R.) riconosciuta per il 2018	TOTALE	IPOTESI di ADEGUAMENTO PER IL 2019			Posti Letto Autorizzati Accreditati 2019	N° p.l. previsti come occupabili nel 2018	Media p.l. occupati nel corso del 2018	Numero posti previsti come occupabili nel 2019		giorni 2018/2019	TOTALE RICAVI 2018 PREVISTI	TOTALE RICAVI 2018 EFFETTIVI	TOTALE RICAVI 2019 PREVISTI		
				Quota Alberghiera	Quota Sanitaria	TOTALE				Parziali	Totali						
PROFILI DI NON AUTOSUFFICIENZA "RIDOTTA-MINIMA" (1^ LIV.)																	
Ospite in possesso dell'impegnativa di 1^ livello	€ 63,50	€ 49,00	€ 112,50	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	143,00	100,00	95,12	98,50	139,90	365	€ 4.106.250,00	€ 3.905.865,00	€ 4.062.632,50		
Ospite privo di i. di r. presente in graduatoria (ante 10/2017)	€ 73,00	€ 0,00	€ 73,00	€ 76,00	€ 76,00	17,00		15,17	18,00	365		€ 452.965,00	€ 404.204,65	€ 499.320,00			
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzinanti a € 75,00	€ 75,00	€ 49,00	€ 124,00	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50		4,00	3,40	3,40		365	€ 181.040,00	€ 153.884,00	€ 154.504,50		
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 82,50	€ 0,00	€ 82,50	€ 85,50	€ 85,50	1,00		2,32	2,00	365		€ 30.112,50	€ 69.861,00	€ 62.415,00			
Ospite privo di i. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 97,00	€ 97,00	7,00		11,28	17,00	365		€ 255.500,00	€ 411.720,00	€ 601.885,00			
Ospite in regime privato stanza dozzinanti post 10/2017	€ 105,00	€ 0,00	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	1,00		0,65	1,00	365		€ 38.325,00	€ 24.911,25	€ 38.325,00			
Ospite non autosufficiente con indice di priorità < 60 punti	€ 72,00	€ 0,00	€ 72,00	€ 75,00	€ 75,00	3,00		0,25	0,00	365		€ 78.840,00	€ 6.570,00	€ 0,00			
Ospite non autosufficiente senza impegnativa a € 75,00	€ 75,00	€ 0,00	€ 75,00	€ 75,00	€ 75,00	0,59		0,00	365	€ 0,00		€ 16.151,25	€ 0,00				
PROFILI DI NON AUTOSUFFICIENZA "MEDIA" (2^ LIVELLO)																	
Ospite in possesso dell'impegnativa di 2^ livello	€ 63,50	€ 56,00	€ 119,50	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	72,00	59,00	61,62	66,00	72,00	365	€ 2.573.432,50	€ 2.687.710,35	€ 2.890.800,00		
Ospite privo di i. di r. presente in graduatoria (primi 30 gg o ante 2016)	€ 76,00	€ 0,00	€ 76,00	€ 79,00	€ 79,00	9,00		5,53	2,00	365		€ 249.660,00	€ 153.402,20	€ 57.670,00			
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 82,50	€ 0,00	€ 82,50	€ 85,50	€ 85,50	0,00		0,54	0,00	365		€ 0,00	€ 16.260,75	€ 0,00			
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzinanti a € 75,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00		1,00	1,00	1,00		365	€ 47.815,00	€ 47.815,00	€ 47.815,00		
Ospite privo di i. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 97,00	€ 97,00	3,00		8,65	3,00	365		€ 109.500,00	€ 315.725,00	€ 106.215,00			
Ospiti in Regime Privato non presenti in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	€ 100,00		€ 100,00			7,95	2,00	2,00	365		€ 290.175,00	€ 73.000,00		
Ospite autosufficiente	€ 60,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 60,50		€ 60,50	7,00	0,50	0,83	0,00	0,00	365	€ 10.950,00	€ 18.177,00	€ 0,00		
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	8,00	7,70	7,89	7,85	7,85	365	€ 430.006,50	€ 440.617,05	€ 438.383,25		
Stato Vegetativi transitori	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00		0,00	0,00	0,00		365	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
UNITÀ RIABILITATIVA TERRITORIALE		€ 135,00	€ 135,00	€ 25,00	€ 110,00	€ 135,00	12,00	9,00	9,36	9,25	9,25	365	€ 443.475,00	€ 461.214,00	€ 455.793,75		
Ospite Diurno titolare di impegnativa di residenzialità	€ 34,00	€ 27,99	€ 61,99	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	20,00	17,00	17,12	18,00	18,00	303	€ 319.310,49	€ 321.564,45	€ 354.455,46		
Ospite Diurno privo di impegnativa di residenzialità (con trasporto)	€ 53,00	€ 0,00	€ 53,00	€ 53,00		€ 53,00						0,00	303	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Hospice	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	6,00	5,90	5,62	5,75	5,75	365	€ 452.235,00	€ 430.773,00	€ 440.737,50		
Appartamentino	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	1,00	0,90	1,00	1,00	1,00	365	€ 24.309,00	€ 27.010,00	€ 27.010,00		
							269,00	246,00	255,89	255,75	255,75		€ 9.803.725,99	€ 10.203.610,95	€ 10.310.961,96		
									2018		2019						
									Ospiti privi impegnativa =		44,33	43,00	Sconti/Vitalizi	-€ 35.000,00	-€ 15.329,40	-€ 20.000,00	
									Ospiti privati fuori RUR =		8,60	2,00					
RACCORDO CON LE VOCI DEL PIANO DEI CONTI - VI LIVELLO												Servizi Personalizzati Centro Diurno	€ 8.000,00	€ 13.147,74	€ 13.000,00		
												Trasporti Centro Diurno	€ 30.000,00	€ 29.807,32	€ 30.000,00		
												Ammontare Annuale relativo ai Ricavi x Rette	€ 9.806.725,99	€ 10.231.236,61	€ 10.333.961,96		
															Δ (2019 ⇔ 2018)	€ 424.510,62	€ 527.235,97
Ricavi da Privati		€ 5.397.745,50															
Ricavi da Comuni		€ 14.000,00															
Quote Regionali di Residenzialità		€ 4.544.761,00															
Ricavi Centro Diurno		€ 214.798,00															
Quote Regionali di Semi-Residenzialità		€ 152.657,46															
Trasporti Centro Diurno		€ 30.000,00															
Sconti e Abbuoni		-€ 20.000,00															
		€ 10.333.961,96															

ANNO 2019

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO IL CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA GIORNA LIERA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2019	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2019
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,50		€ 60,50	0,00	365	€ 0,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	18,00	303	€ 354.455,46
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	303	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 75,00		€ 75,00	0,00	365	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	18,00	365	€ 499.320,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	1,00	365	€ 27.010,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	2,00	365	€ 57.670,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 85,50		€ 85,50	2,00	365	€ 62.415,00
Non Autosufficienti Privati	€ 97,00		€ 97,00	20,00	365	€ 708.100,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	365	€ 38.325,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	2,00	365	€ 73.000,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	98,50	365	€ 4.062.632,50
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	66,00	365	€ 2.890.800,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	3,40	365	€ 154.504,50
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	365	€ 47.815,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,25	365	€ 455.793,75
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	7,85	365	€ 438.383,25
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,75	365	€ 440.737,50
				255,75		€ 10.310.961,96
					+ Servizi Accessori	€ 43.000,00
					- Sconti/Rettifiche	-€ 20.000,00
					TOT. RETTE 2019	€ 10.333.961,96

In ragione al principio della continuità a cui, fra gli altri, deve isperarsi il bilancio di previsione, viene analizzato, dal punto di vista contabile, lo sviluppo delle attività del Centro Servizi, oltre che per il 2019, anche per il successivo biennio 2020-2021. I principali fattori che si prevede caratterizzeranno la gestione del suddetto periodo sono:

- L'attivazione dell'Ospedale di Comunità prevista a regime a partire dall'esercizio 2020 con un'ipotesi occupazionale media dei posti letto dell'80% (12 posti su 15 autorizzati/accreditati);
- Incremento dell'occupazione del Centro Diurno per la cui capacità ricettiva è in corso la procedura, ai sensi della L.R. 22/2002, di richiesta di aumento dei posti letto autorizzati/accreditati che dovranno essere portati dagli attuali 20 ai futuri 30;
- Attivazione del nuovo servizio di ospitalità rappresentato dai "mini-alloggi integrati" presso il sesto piano della residenza ACERO attualmente in corso di ristrutturazione.

Conseguentemente all'attivazione/implementazione delle suddette unità di offerta, unitamente alle previsioni di maggiori ricavi in entrata, sono stati adeguati anche i costi del personale secondo gli standard regionali ed interni, nonché i relativi costi per i beni ed i servizi di consumo.

ANNO 2020

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2020	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2020
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,50		€ 60,50	0,00	366	€ 0,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	20,00	304	€ 395.139,20
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	304	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 75,00		€ 75,00	0,00	366	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	6,00	366	€ 166.896,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	1,00	366	€ 27.084,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	2,00	366	€ 57.828,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 85,50		€ 85,50	2,00	366	€ 62.586,00
Non Autosufficienti Privati	€ 97,00		€ 97,00	25,00	366	€ 887.550,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	366	€ 38.430,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	2,00	366	€ 73.200,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	94,00	366	€ 3.887.652,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	61,70	366	€ 2.709.864,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	3,50	366	€ 159.484,50
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	366	€ 47.946,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,00	366	€ 444.690,00
Ospedale di Comunità		€ 130,00	€ 130,00	12,00	366	€ 570.960,00
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,85	366	€ 439.584,30
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,75	366	€ 441.945,00
				253,80	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche TOT. RETTE 2020	€ 10.410.839,00 € 38.000,00 -€ 40.000,00 € 10.408.839,00

ANNO 2021

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2021	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2021
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,50		€ 60,50	0,00	365	€ 0,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	21,00	303	€ 413.531,37
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	303	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 75,00		€ 75,00	0,00	365	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	6,00	365	€ 166.440,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	1,00	365	€ 27.010,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	2,00	365	€ 57.670,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 85,50		€ 85,50	2,00	365	€ 62.415,00
Non Autosufficienti Privati	€ 97,00		€ 97,00	24,00	365	€ 849.720,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	365	€ 38.325,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	2,00	365	€ 73.000,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	94,00	365	€ 3.877.030,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	62,85	365	€ 2.752.830,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	4,00	365	€ 181.770,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	365	€ 47.815,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,20	365	€ 453.330,00
Ospedale di Comunità		€ 130,00	€ 130,00	12,00	365	€ 569.400,00
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,85	365	€ 438.383,25
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,75	366	€ 441.945,00
				255,65	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche TOT. RETTE 2021	€ 10.450.614,62 € 38.000,00 -€ 40.000,00 € 10.448.614,62

Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2019		Previsione 2019			Rette applicate per il 2019	Rette previste da Bilancio 2019
Residenza	Tipologia di Ospiti secondo classificazione contabile	Previsione 2019	GG 2019	Giornate di max occup. Teorica 2019		
Acero	Autosufficienti	0,00	365	0,00	60,50	€ -
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	49,25	365	17976,25	113,00	€ 2.031.316,25
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 76	8,10	365	2956,50	76,00	€ 224.694,00
	RSA con IMP	7,92	365	2890,80	120,00	€ 346.896,00
	RSA senza IMP € 79	0,20	365	73,00	79,00	€ 5.767,00
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 97	1,00	365	365,00	97,00	€ 35.405,00
	Non auto punteggio inf.60	0,00	365	0,00	72,00	€ -
	Dozzinanti	0,00	365	0,00	131,00	€ -
	Regime Privato	1,00	365	365	100,00	€ 36.500,00
	RSA dozzinanti 124	2,40	365	876	124,50	€ 109.062,00
		69,87	365	25502,55		€ 2.789.640,25
URT	Degenti URT	9,25	365	3376,25	135,00	€ 455.793,75
		9,25	365	3376,25		€ 455.793,75
Mimosa 3	Non-autosufficienti senza IMP € 97	6,00	365	2190,00	97,00	€ 212.430,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	1,97	365	719,05	113,00	€ 81.252,65
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,00	365	0,00	76,00	€ -
	RSA con IMP	1,32	365	481,80	120,00	€ 57.816,00
	RSA senza IMP	0,00	365	0,00	79,00	€ -
		9,29	365	3390,85		€ 351.498,65
IAP	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	7,88	365	2876,20	113,00	€ 325.010,60
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	1,80	365	657,00	76,00	€ 49.932,00
	Non-autosufficienti senza IMP € 97	2,00	365	730,00	97,00	€ 70.810,00
	RSA con IMP	6,60	365	2409,00	120,00	€ 289.080,00
	RSA senza IMP	0,20	365	73,00	79,00	€ 5.767,00
	Regime Privato	1,00	365	365,00	100,00	€ 36.500,00
		19,48	365	7110,20		€ 777.099,60
MIMOSA 1 e 2	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	7,88	365	2876,20	113,00	€ 325.010,60
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	3,06	365	1116,90	76,00	€ 84.884,40
	RSA con IMP	8,58	365	3131,70	120,00	€ 375.804,00
	NA senza IMP	0,00	365	0,00	97,00	€ -
	Regime Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
	RSA senza IMP 76	0,20	365	73,00	79,00	€ 5.767,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	8,87	365	3235,73	113,00	€ 365.636,93
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	3,06	365	1116,90	76,00	€ 84.884,40
	RSA con IMP	7,26	365	2649,90	120,00	€ 317.988,00
	RSA senza IMP 76	0,60	365	219,00	79,00	€ 17.301,00
	Regime Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
		39,51	365	14419,33		€ 1.577.276,33
Cilegio 1	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	12,81	365	4673,83	113,00	€ 528.142,23
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	1,58	365	576,70	76,00	€ 43.829,20
	Non-autosufficienti senza IMP € 100	0,00	365	0,00	100,00	€ -
	RSA con IMP	15,84	365	5781,60	120,00	€ 693.792,00
	RSA senza IMP 76	0,40	365	146,00	76,00	€ 11.096,00
	RSA senza IMP 100	0,00	365	0,00	100,00	€ -
	Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
		30,63	365	11178,13		€ 1.276.859,43
Cilegio 2	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	9,85	365	3595,25	113,00	€ 406.263,25
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,00	365	0,00	76,00	€ -
	RSA con IMP	18,48	365	6745,20	120,00	€ 809.424,00
	RSA senza IMP 79	0,80	365	292,00	79,00	€ 23.068,00
	Regime Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
	RSA senza IMP 85,50	2,00	365	730,00	85,50	€ 62.415,00
	RSA senza IMP 97	11,00	365	4015,00	97,00	€ 389.455,00
	Regime Privato 105	1,00	365	365,00	105,00	€ 38.325,00
	RSA dozzinanti 124	1,00	365	365,00	124,50	€ 45.442,50
	RSA dozzinanti	1,00	365	365,00	131,00	€ 47.815,00
	Stati Vegetativi trasitori	0,00	365	0,00	130,00	€ -
	Stati Vegetativi	7,85	365	2865,25	153,00	€ 438.383,25
	52,98	365	19337,70		€ 2.260.591,00	
Appartamentino	Contributo minima	1,00	365	365,00	25,00	€ 9.125,00
		1,00	365	365,00	49,00	€ 17.885,00
		1,00	365	365,00		€ 27.010,00
Rospice	Presenze	5,75	365	2098,75	210,00	€ 440.737,50
		5,75	365	2098,75		€ 440.737,50
Centro Diurno	Diurni con impegnativa	18,00	303	5454,00	64,99	€ 354.455,46
		18,00	303	5454,00		€ 354.455,46
						€ 10.310.961,96
Totale complessivo		255,75		92.232,75		€ 10.310.961,96
Totale complessivo				+ Servizi Accessori		€ 43.000,00
				- Sconti Rettifiche		€ 20.000,00
						€ 10.333.961,96

IMPORTO RETTA	TIPOLOGIA OSPITE	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2019	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE
€ 60,50	Autosufficienti	0,00	365	€ 0,00
€ 64,99	Diurno titolare di i.d.r.	18,00	303	€ 354.455,46
€ 76,00	Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	18,00	365	€ 499.320,00
€ 74,00	Appartamento piano terra	1,00	365	€ 27.010,00
€ 79,00	Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	2,00	365	€ 57.670,00
€ 85,50	Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	2,00	365	€ 62.415,00
€ 97,00	RSA senza IMP 97	20,00	365	€ 708.100,00
€ 100,00	Regime Privato	2,00	365	€ 73.000,00
€ 105,00	Non Autosufficiente Privato in stanza singola	1,00	365	€ 38.325,00
€ 113,00	Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	98,50	365	€ 4.062.632,50
€ 120,00	Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	66,00	365	€ 2.890.800,00
€ 124,50	Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	3,40	365	€ 154.504,50
€ 131,00	Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	1,00	365	€ 47.815,00
€ 135,00	U.R.T.	9,25	365	€ 455.793,75
€ 153,00	Stato Vegetativo	7,85	365	€ 438.383,25
€ 210,00	Hospice	5,75	365	€ 440.737,50
		255,75		€ 10.310.961,96
	+ Servizi Accessori			€ 43.000,00
	- Sconti/Rettifiche			-€ 20.000,00
				€ 10.333.961,96

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevano previsioni relative al 2019 per tale componente del valore della produzione.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In questa voce risultano indicati i contributi dovuti in base a disposizioni di legge o a previsioni contrattuali, conteggiati secondo il criterio della competenza. Nello specifico risulta iscritto l'importo del contributo annuo di € 2.000,00.= previsto dal contratto di Tesoreria stipulato con la Cassa di Risparmio del Veneto Gruppo Intesa San Paolo e contributi da fornitori per € 2.000,00.=.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Questa voce risulta costituita dal valore pro-quota, di competenza, riferito all'esercizio 2018, dei contributi in conto capitale riconosciuti al Centro Servizi da terzi soggetti (nello specifico: la Regione Veneto e la Fondazione Cassa di Risparmio di Pd e Ro) a fronte della realizzazione di determinati investimenti patrimoniali strumentali. Il metodo utilizzato per la contabilizzazione di tale voce è quello del "risconto passivo" con conseguente imputazione, fra i costi, delle quote di ammortamento calcolate sul valore effettivo dei cespiti di riferimento (al lordo, quindi, del relativo contributo). L'importo previsionale di tale posta tiene conto della quota di competenza 2019 del contributo riconosciuto, da ultimo, dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pd e Ro per la realizzazione dell'U.R.T.

Descrizione	Quota contributi 2019	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021
Fabbricati Strumentali	€ 187.962,37.=	€ 187.962,37.=	€ 187.962,37.=
Attrezzature Sanitarie	€ 1.534,13.=	€ 1.534,13.=	€ 1.534,13.=
Attrezzature Varie	€ 133,55.=	€ 133,55.=	€ 133,55.=
Mobili e Arredi Reparti	€ 8.079,94.=	€ 8.079,94.=	€ 8.079,94.=
Macchine Ufficio Elettroniche	€ 141,80.=	€ 141,80.=	€ 141,80.=
Macchine Ufficio Ordinarie	€ 9,70.=	€ 9,70.=	€ 9,70.=
Elettrodomestici	€ 8,14.=	€ 8,14.=	€ 8,14.=
Impianti Specifici	€ 10.106,09.=	€ 10.106,09.=	€ 10.106,09.=
Automezzi per Trasporto Anziani	€ 8.334,75.=	- - -	- - -
TOTALE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 216.310,47.=	€ 207.975,72	€ 207.975,72.=

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari correlati a rimborsi di terzi a favore dell'Ente. In particolare:

- rimborsi dell'Azienda ULSS da convenzione sanitaria
- rimborsi del Consorzio Veneto Stabile a titolo di spese anticipate
- rimborso prestazioni alberghiere v/familiari
- rimborso dipendenti per utilizzo mensa aziendale
- rimborso farmaci fuori prontuario acquistati per Ospiti

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Rimborsi fisioterapista	€ 110.000,00.=	€ 112.000,00.=	€ 113.000,00.=
Rimborso logopedista	€ 31.500,00.=	€ 32.200,00.=	€ 33.000,00.=
Rimborso guardia medica	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=
Rimborso ossigeno/gas medicali	€ 25.000,00.=	€ 25.000,00.=	€ 25.000,00.=
Rimborso spese anticipate Consorzio Stabile	€ 101.000,00.=	€ 102.000,00.=	€ 103.000,00.=
Rimborso mensa interna dipendenti	€ 800,00.=	€ 1.000,00.=	€ 1.050,00.=
Rimborso pasti familiari	€ 11.000,00.=	€ 11.500,00.=	€ 11.800,00.=
Rimborso farmaci fuori prontuario	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Rimborso spese varie	€ 28.500,00.=	€ 30.000,00.=	€ 30.500,00.=
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 316.800,00.=	€ 322.700,00.=	€ 326.350,00.=

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

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza ed indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi. L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati ed ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella. Tali costi si riferiscono solo agli acquisti effettuati in diretta amministrazione da parte dell'Ente.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Alimentari c/acquisti	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=
Materiali di consumo c/acquisti	€ 185.395,80.=	€ 190.000,00.=	€ 192.000,00.=
Materiali di pulizia c/acquisti	€ 9.000,00.=	€ 9.500,00.=	€ 9.500,00.=
Cancelleria	€ 4.100,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Materiale sanitario c/acquisti	€ 31.000,00.=	€ 32.500,00.=	€ 34.500,00.=
Materiali di manutenzioni c/acquisti	€ 23.000,00.=	€ 25.000,00.=	€ 26.000,00.=
Indumenti di lavoro	€ 300,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Carburanti e lubrificanti	€ 13.000,00.=	€ 17.000,00.=	€ 17.000,00.=
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, PRODOTTI di CONSUMO	€ 271.795,80.=	€ 285.500,00.=	€ 290.500,00.=

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione di servizi nei confronti di terzi. Vi rientrano i servizi affidati in appalto per l'assistenza diretta alla persona (servizi sociali, socio-sanitari e sanitari) i servizi di natura alberghiera (ristorazione, lavanderia, pulizia, sanificazione degli ambienti e disinfestazione) le analisi di laboratorio, i servizi religiosi e funerari, i servizi per le attività ricreative degli Ospiti, la manutenzione del verde, il servizio di vigilanza, i servizi amministrativi, le consulenze professionali (in ambito tecnico, legale, fiscale, sicurezza del lavoro, notarile) le spese per pubblicazioni, le spese di rappresentanza, i servizi postali, i servizi bancari e di tesoreria, le utenze elettriche e telefoniche, le forniture di acqua e gas, i servizi manutentivi degli impianti e delle attrezzature.

SERVIZI APPALTATI E SERVIZI ESTERNI

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Servizi assistenziali Consorzio Stabile	€ 1.761.423,00.=	€ 1.792.307,94.=	€ 1.795.307,94.=
Servizi assistenziali interinali	€ 77.896,55.=	€ 80.000,00.=	€ 81.000,00.=
Servizi di pulizia	€ 340.000,00.=	€ 342.000,00.=	€ 343.000,00.=
Servizi di disinfestazione	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=
Servizio ristorazione	€ 902.000,00.=	€ 905.000,00.=	€ 906.000,00.=
Servizio di lavanderia	€ 340.000,00.=	€ 342.500,00.=	€ 345.000,00.=
Servizi sanitari Consorzio Blu	€ 986.722,71.=	€ 1.002.000,00.=	€ 993.000,00.=
Servizi sanitari interinali	€ 154.487,03.=	€ 156.000,00.=	€ 158.000,00.=
Spese per attività ricreativa degli Ospiti	€ 5.900,00.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=
Servizi religiosi	€ 20.000,00.=	€ 20.000,00.=	€ 20.000,00.=
Servizi funerari	€ 300,00.=	€ 300,00.=	€ 300,00.=
Altri servizi appaltati	€ 16.000,00.=	€ 16.500,00.=	€ 17.000,00.=
Servizi di vigilanza	€ 3.600,00.=	€ 3.700,00.=	€ 3.800,00.=
Servizi amministrativi	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 800,00.=
Spese medico comp. D. Lgs. 81/2008	€ 3.300,00.=	€ 3.300,00.=	€ 3.300,00.=
Spese per consulenze	€ 24.500,00.=	€ 24.500,00.=	€ 24.500,00.=
Servizio smaltimento rifiuti	€ 53.500,00.=	€ 54.000,00.=	€ 54.500,00.=
Spese per pubblicazioni	€ 750,00.=	€ 700,00.=	€ 700,00.=
Spese di rappresentanza	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=
TOTALE COSTI SERVIZI ASSIST.LI, SANITARI ed ALBERGHIERI APPALTATI	€ 4.693.379,29.=	€ 4.751.807,94.=	€ 4.754.407,94.=

UTENZE

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Spese per fornitura energia elettrica	€ 237.000,00.=	€ 240.000,00.=	€ 242.000,00.=
Spese telefoniche	€ 4.500,00.=	€ 4.800,00.=	€ 4.900,00.=
Gas e riscaldamento	€ 143.000,00.=	€ 145.000,00.=	€ 147.000,00.=
Fornitura acqua	€ 35.000,00.=	€ 36.000,00.=	€ 37.000,00.=
TOTALE COSTI per UTENZE	€ 419.500,00.=	€ 425.800,00.=	€ 430.900,00.=

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Manutenzioni fabbricati strumentali	€ 2.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.500,00.=
Manutenzioni impianti	€ 11.000,00.=	€ 12.000,00.=	€ 13.000,00.=
Manutenzioni automezzi	€ 3.000,00.=	€ 3.500,00.=	€ 3.500,00.=
Manutenzioni diverse	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=
Servizi di manutenzione periodica	€ 104.000,00.=	€ 105.000,00.=	€ 106.000,00.=
Manutenzione periodica software	€ 16.000,00.=	€ 16.000,00.=	€ 16.000,00.=
TOTALE COSTI per MANUTENZIONI	€ 138.500,00.=	€ 142.000,00.=	€ 144.500,00.=

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Compensi a commissioni e nuclei	€ 2.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Compensi a libero professionisti	€ 96.936,00.=	€ 98.000,00.=	€ 98.000,00.=
Compensi al Collegio dei Revisori	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=
Compensi per prestazioni occasionali	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=
Indennità Amministratori	€ 12.000,00.=	€ 12.000,00.=	€ 12.000,00.=
Rimborsi a piè di lista personale e amm.ri	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 1.000,00.=
Indennità Commissioni	€ 800,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
TOTALE COSTI per CONSULENZE di TERZI	€ 128.036,00.=	€ 129.800,00.=	€ 130.800,00.=

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Assicurazioni fabbricati strumentali	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=
Assicurazione RCA	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=
Assicurazioni infortuni	€ 4.500,00.=	€ 4.500,00.=	€ 4.500,00.=
Assicurazione responsabilità civile volontari	€ 300,00.=	€ 300,00.=	€ 300,00.=
Assicurazione responsabilità patrimoniale	€ 27.000,00.=	€ 28.000,00.=	€ 29.000,00.=
Assicurazioni furto	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 800,00.=
TOTALE COSTI per ASSICURAZIONI	€ 46.100,00.=	€ 47.100,00.=	€ 48.100,00.=

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di stipulare.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Canoni utilizzo macchine ufficio	€ 16.000,00.=	16.250,00.=	€ 16.500,00.=
Canoni utilizzo ausili e presidi antidecubito	€ 30.000,00.=	€ 30.250,00.=	€ 30.500,00.=
Canoni a noleggio	€ 30.000,00.=	€ 30.250,00.=	€ 30.500,00.=
TOTALE COSTI per GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 76.000,00.=	€ 76.750,00.=	€ 77.500,00.=

B9) COSTI PER IL PERSONALE

La spesa prevista per il 2019 relativa al personale dipendente del Centro Servizi è quantificata applicando alla prevista dotazione organica dell'Ente le disposizioni economico-contrattuali del vigente CCNL del comparto Regioni Autonomie locali.

È stata stimata una quota di aumento per l'esercizio 2019 (0,42% dal mese di aprile 2019 e 0,70% dal mese di luglio 2019) dal momento che il 31/12/2018 è scaduto l'ultimo periodo di vigenza contrattuale del triennio economico 2016-2018. È stato inoltre previsto, rispetto al 2018, un incremento dell'organico dell'area di assistenza socio-sanitaria in ragione del fatto che il nucleo Mimosa 3 sia funzionante in via continuativa e del reclutamento a regime dei medici per le strutture di ricovero intermedie il cui costo, secondo quanto stabilito dalla DGR 433/2017, è posto a carico del soggetto gestore.

COSTO PERSONALE DIPENDENTE	IMPORTO
- Salari e stipendi base personale dipendente	€ 2.876.919,46 +
- Salario accessorio personale dipendente	€ 278.144,40 +
- Lavoro straordinario	€ 59.386,80 +
- Contributi INPS ex Cpdel	€ 760.039,31 +
- Contributi Fondo Perseo	€ 14.384,60 +
- Contributi INAIL	€ 26.688,74 +
- Contributi INPS	€ 4.125,00 +

- Contributi ex INADEL (T.F.R.)	€ 82.855,28 +
- IRAP metodo retributivo	€ 271.442,61 +
Totale Costi Personale Dipendente	€ 4.373.986,20.=

Aggregando la spesa del personale dipendente alla spesa per il personale operante attraverso le diverse altre forme di inquadramento (contratti di esternalizzazione di alcuni servizi dell'area di assistenza socio-sanitaria e dell'area tecnico-economale, lavoro interinale, liberi professionisti) la spesa complessiva risulta pari ad € 7.451.451,49.= vale a dire il 68,48% del totale delle spese previste in Bilancio.

DISTRIBUZIONE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2019 PER FONTI DI APPROVVIGIONAMENTO				
Costo del Personale Dipendente				€ 4.373.986,20
Costo del Personale Stabile Consorzio Veneto				€ 1.761.423,00
Costo del Personale Consorzio Blu				€ 986.722,71
Costo del Personale Interinale				€ 232.383,58
- socio-assistenziale			€ 77.896,55	
- sanitario			€ 154.487,03	
Costo dei Liberi Professionisti				€ 96.936,00
TOTALE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2019				€ 7.451.451,49
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 10.810.785,31	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.881.322,43	
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	€ 62.537,12			
IMPOSTE E TASSE	€ 8.000,00			
Totale a Pareggio	€ 10.881.322,43	Totale a Pareggio	€ 10.881.322,43	
Incidenza del Costo del Personale sull'intero ammontare della Spesa di Bilancio				€ 7.451.451,49
				€ 10.881.322,43
			→	68,48%

Rispetto ai valori esposti nella soprastante tabella va segnalato che quelli riferiti al personale dei due Consorzi derivano dalla conclusione delle gare di appalto condotte nel corso del 2017 riguardanti l'esternalizzazione di parte dei servizi socio-assistenziali (affido in *global service* dei nuclei Acero e Ciliegio 1) e parte dei servizi sanitari (affido dei servizi sanitari dei nuclei Acero, Ciliegio 1 - 2, NAP, Centro Diurno, Hospice).

Dal punto di vista delle unità conteggiate in organico, come sopra evidenziato, si sottolinea che le maggiori risorse facenti parte dell'Area di Assistenza Socio-Sanitaria rispetto al 2018 derivano dalla previsione del

funzionamento in via continuativa del nucleo Mimosa 3 per tutto l'esercizio 2019 e dalla previsione del costo a carico dell'Ente per i medici delle strutture di ricovero intermedie.

In considerazione dell'importanza di tale aggregato, si ritiene utile fornire un apposito prospetto tabellare in cui la spesa complessiva del personale trova esplicitazione analitica evidenziando il costo di ogni profilo professionale e di ognuna delle tre macro-aree gestionali:

- area amministrativa;
- area tecnico economale;
- area di assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria.

Costi del Personale 2019

PROFILI		Unità 2018	Unità 2019	Diff.	TOTALE BASE	TOT. SALARIO ACCESSORIO	BASE + ACCESSORIO	TOTALE ONERI	TOTALE COSTO del LAVORO x PROFILO 2019	PREVISIONE PER ORGANICO 2019
Area Amministrativa										
Segretario Direttore	Dir.	1,00	1,00	0,00	81.976,18	0,00	81.976,18	29.658,98	111.635,16	111.635,16
Resp.le Area Amm.va	Dir.	1,00	1,00	0,00	77.647,32	0,00	77.647,32	28.092,80	105.740,11	105.740,11
Resp. Ufficio Personale	D2	1,00	1,00	0,00	38.818,40	193,54	39.011,94	14.107,98	53.119,91	53.119,91
Resp. Settore Eco. - Finanz.	D1	1,00	1,00	0,00	31.225,96	229,82	31.455,78	11.372,93	42.828,72	42.828,72
Istruttore Personale	D3	0,70	0,70	0,00	28.337,21	471,74	28.808,95	10.407,13	39.216,09	27.451,26
Referente Tecnico Manut.	C1	1,00	1,00	0,00	22.702,16	7.656,77	30.358,92	10.725,06	41.083,98	41.083,98
Istruttore Amm.vo	C4	2,45	2,45	0,00	24.667,30	538,27	25.205,58	9.101,18	34.306,76	84.051,56
Istruttore Area Amm.va	C2	1,00	1,00	0,00	23.230,44	387,07	23.617,52	8.531,73	32.149,25	32.149,25
Istruttore Amm.vo	C1	1,00	1,00	0,00	22.702,16	1.003,97	23.706,12	8.542,94	32.249,07	32.249,07
Istr. Amm.vo Rette	C2	0,75	0,75	0,00	23.230,44	544,32	23.774,76	8.583,31	32.358,08	24.268,56
Segreteria Area Amm.va	B4	1,00	1,00	0,00	21.594,49	895,10	22.489,60	8.106,48	30.596,08	30.596,08
Aggiunto Amm.vo	B3	0,70	0,70	0,00	21.230,19	532,22	21.762,41	7.855,65	29.618,06	20.732,64
Operatore add. Serv. Hall	B4	1,20	1,20	0,00	21.599,12	2.866,75	24.465,88	8.754,86	33.220,73	39.864,88
Operatore add. Serv. Hall	B1	1,00	1,00	0,00	20.173,49	2.903,04	23.076,53	8.250,97	31.327,49	31.327,49
Operatore add. Serv. Hall	A2	0,70	0,70	0,00	19.280,69	2.685,31	21.966,00	7.856,54	29.822,54	20.875,78
TOTALI ANNUI		15,50	15,50	0,00	492.040,93	21.018,92	513.059,85	184.914,61		697.974,46
Area Servizi										
Referente Magazzini Econ.	B4	1,00	1,00	0,00	21.859,77	1.695,86	23.555,63	8.315,51	31.871,14	31.871,14
Quoco Dip.	B4	1,00	1,00	0,00	21.913,85	2.878,85	24.792,70	8.971,87	33.764,57	33.764,57
Operatore Cucina Dip.	A3	1,00	1,00	0,00	19.679,49	2.830,46	22.509,95	8.138,47	30.648,42	30.648,42
Oper. Serv. Econ.	A4	0,00	0,50	0,50	20.108,29	991,87	21.100,16	7.684,91	28.785,07	14.392,54
Oper. Serv. Econ.	A3	0,50	0,50	0,00	19.679,49	1.003,97	20.683,46	7.532,07	28.215,53	14.107,77
Oper. di Lavanderia	A4	2,50	2,00	-0,50	20.108,29	991,87	21.100,16	7.684,91	28.785,07	57.570,14
Oper. Serv. Econ. decl.	A1	0,50	0,50	0,00	19.030,99	1.016,06	20.047,05	7.298,87	27.345,92	13.672,96
Oper. Lav./Cucina/Letti	B4	0,50	0,00	-0,50	21.594,49	774,14	22.368,64	8.156,28	30.524,92	0,00
Oper. Lavand. Cons. (h)	Cons.	1,00	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	24.960,00	12.480,00
Operaio Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.359,36	5.640,49	26.999,84	9.307,41	36.307,25	36.307,25
Tecnico Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.230,19	5.005,45	26.235,63	9.258,49	35.494,12	35.494,12
Operaio Manutentore	B2	1,00	1,00	0,00	20.500,03	4.466,93	24.966,96	8.981,93	33.948,89	33.948,89
TOTALI ANNUI		11,00	10,00	-1,00	196.168,64	26.007,73	222.176,37	79.601,43		314.257,80
Area Socio Assistenziale										
Responsabile Area S.A.	D3	1,00	1,00	0,00	41.248,68	1.648,32	42.897,00	15.128,97	58.025,97	58.025,97
Responsabili di Modulo	D2	2,00	2,00	0,00	32.879,09	193,54	33.072,63	12.091,42	45.164,05	90.328,10
Responsabili di Modulo	D1	1,00	1,00	0,00	31.698,12	229,82	31.927,94	11.671,47	43.599,41	43.599,41
Responsabile di Modulo	C2	2,00	2,00	0,00	25.178,88	3.692,79	28.871,67	10.436,44	39.308,11	78.616,23
Segretaria Area S. Ass.le	B4	1,00	1,00	0,00	21.594,49	1.886,98	23.481,47	8.199,05	31.680,52	31.680,52
Servizi Esterni Coord.to	B4	1,00	1,00	0,00	21.940,11	1.862,78	23.802,90	8.325,42	32.128,32	32.128,32
Servizio Funebre	B4	1,00	1,00	0,00	21.599,12	895,10	22.494,23	8.198,13	30.692,36	30.692,36
Aiuto Fisioterapisti	B4	1,00	0,50	-0,50	21.940,11	1.681,34	23.621,46	8.285,10	31.906,56	15.953,28
Operatore Trasporti	B3	0,60	0,00	-0,60	21.635,74	713,66	22.349,40	8.151,29	30.500,69	0,00
Operatore Centro VDC	B1	0,30	0,30	0,00	20.173,49	3.338,50	23.511,98	8.324,50	31.836,48	9.550,95
Assistente Sociale	D4	0,75	0,75	0,00	29.697,73	919,30	30.617,02	11.168,64	41.785,66	31.339,24
Assistente Sociale	D3	1,00	1,00	0,00	28.337,21	592,70	28.929,91	10.562,53	39.492,44	39.492,44
Fisioterapisti	C4	1,00	1,00	0,00	24.599,05	1.911,17	26.510,22	9.632,84	36.143,06	36.143,06
Fisioterapisti	C1	0,50	0,50	0,00	22.702,16	1.729,73	24.431,88	8.878,72	33.310,60	16.655,30
Fisioterapisti ANCORA SERVIZI		2,83	3,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	36.480,00	109.440,00
Fisioterapisti Internali	Int.	0,17	0,00	-0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	39.765,00	0,00
Fisioterapisti URT	L.P.	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.280,00	16.640,00
Educatori Animatori	C4	1,00	1,00	0,00	24.599,05	1.403,14	26.002,19	9.464,17	35.466,36	35.466,36
Educatori Animatori	C2	0,75	0,75	0,00	23.230,44	1.088,64	24.319,08	8.859,12	33.178,21	24.883,66
E.P.A. Consorzio	Cons.	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.696,00	71.392,00
Logopedista	C2	1,00	1,00	0,00	23.230,44	1.112,83	24.343,28	8.867,16	33.210,43	33.210,43
Podologo/Estetista	L.P.	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.440,00	2.544,00
Psicologo-Psicoterapeuta	D1	1,00	1,00	0,00	24.725,96	834,62	25.560,58	9.321,85	34.882,43	34.882,43
Psicologo ANCORA SERVIZI		0,70	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.689,86	36.760,71
TOTALI ANNUI		24,20	23,10	-1,10						
Addetti all'Ass.za e I.P.										
Operatori S.S. Dipendenti	B1	33,15	41,25	8,10	20.173,49	2.842,56	23.016,05	8.423,19	31.439,24	1.296.868,68
Operatori S.S. Dipendenti	B2	3,50	3,50	0,00	20.500,03	3.447,36	23.947,39	8.480,09	32.427,48	113.496,16
Operatori S.S. Dipendenti	B3	9,20	8,20	-1,00	21.357,02	3.302,21	24.659,23	8.789,21	33.448,44	274.277,23
Operatori S.S. Dipendenti	B4	17,45	17,45	0,00	21.709,13	3.302,21	25.011,34	8.918,01	33.929,36	592.067,27
Operatori S.S. Dipendenti	B5	1,83	1,83	0,00	22.130,14	3.205,44	25.335,58	9.051,84	34.387,42	62.928,99
Operatori Supporti Inferm.	B5	2,00	2,00	0,00	22.130,14	3.205,44	25.335,58	9.051,84	34.387,42	68.774,85
Operatori Supporti Inferm.	B3	3,20	3,50	0,30	21.230,19	3.278,02	24.508,20	8.754,70	33.262,91	116.420,17
O.S.S. Consorzio	Cons.	52,05	50,77	-1,28	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	1.462.062,50
O.S.S. Internali	Int.	3,10	2,50	-0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	31.158,62	77.896,55
Ausiliari Cons. (Autista)	Cons.	1,15	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.043,48	15.000,00
Alberghiero C2+M+N+Pool	Cons.	6,61	8,44	1,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23.768,64	200.488,50
Medico per HOSPICE	L.P.	0,00	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	71.136,00	35.588,00
Medico per S.V.P. + U.R.T.	L.P.	0,20	0,65	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	64.898,46	42.194,00
Infermieri	D3	0,50	0,50	0,00	28.337,21	4.926,60	33.263,81	12.001,38	45.265,19	22.632,59
Infermieri	C2	1,00	1,00	0,00	23.230,44	5.507,20	28.737,65	10.226,49	38.964,14	38.964,14
Infermieri	C4	0,75	0,75	0,00	24.699,06	5.120,13	29.819,20	10.734,80	40.554,00	30.415,50
Infermieri	C1	3,00	3,00	0,00	22.702,16	5.519,30	28.221,46	10.025,30	38.246,76	114.740,28
Infermieri Internali	Int.	2,50	3,50	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.139,15	154.487,03
Infermieri ANCORA SERVIZI		22,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.205,55	840.522,00
TOTALI ANNUI		163,19	172,48	9,29	2.188.709,88	290.504,55	2.479.214,43	895.019,50		6.439.219,22
TOTALI GENERALI		213,89	221,08	7,19	2.876.919,46	337.531,20	3.214.450,65	1.159.535,55		7.451.451,49

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2019 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2019, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'articolo 21 dell'allegato A della Dgr 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente all'anno 2019, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2019	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2020	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2021
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Amm.to licenze e software	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 2.054,48		
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 2.054,48	€ -	€ -
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Amm.to fabbricato strumentale 3%:	€ 443.872,54	€ 502.018,32	€ 443.872,54	€ 502.018,32	€ 443.872,54	€ 502.018,32
Amm.to impianti specifici 25%:	€ -	€ 18.549,04	€ -	€ -		€ -
Amm.to impianti generici (15%):	€ -	€ 7.870,83	€ -	€ 1.239,94		€ 1.239,94
Amm.to Attrezzature sanitarie 15%	€ 45,14	€ 20.016,94	€ -	€ 15.691,10		€ 15.691,10
Amm.to Attrezzature varie 15%	€ 409,93	€ 6.563,25	€ -	€ 4.762,74		€ 4.762,74
Amm.to macchine d'ufficio elettr 20%	€ -	€ 4.412,20	€ -	€ 2.135,96		€ 2.135,96
Amm.to mobili ed arredi reparti 15%	€ 2.006,06	€ 30.672,96	€ -	€ 21.015,12		€ 21.015,12
Amm.to mobili uffici	€ 473,24	€ 4.931,97	€ -	€ 2.508,72		€ 2.508,72
Amm.to mobili ed arredi servizi 15%	€ -	€ 3.707,06	€ -	€ 55,40		€ -
Amm.to Automezzi trasporti anziani	€ -	€ 110,87	€ -	€ -		€ -
Amm.to Autovetture	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Amm.to Elettrodomestici	€ 25,83	€ 59,09	€ -	€ 59,09		€ -
Amm.to Macchine ordinarie ufficio+mobili	€ 2.960,20	€ 1.847,72	€ -	€ 1.597,89		€ 1.597,89
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 446.832,74	€ 600.760,26	€ 443.872,54	€ 551.084,28	€ 443.872,54	€ 549.371,90
				€ 47.826,02		
TOTALE AMMORTAMENTO	€ 446.832,74	€ 604.308,02	€ 443.872,54	€ 553.138,76	€ 443.872,54	€ 549.371,90
Quota fondo svalutazione crediti		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 446.832,74	€ 614.308,02	€ 443.872,54	€ 563.138,76	€ 443.872,54	€ 559.371,90

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. L'accantonamento previsionale è stabilito in misura pari ad € 10.000,00.=. Il relativo fondo risulta adeguato rispetto al valore dei crediti di dubbia esigibilità da parte dell'Ente.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio. Non si prevedono variazioni nella consistenza media delle giacenze iniziali rispetto a quelle finali.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI**

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza. A seguito dell'alienazione dello stabile di Via Montegrappa, i proventi annui derivanti dalla gestione non caratterista del Centro Servizi si identificano unicamente nel canone di affitto del terreno agricolo di Campodarsego (€ 250,00.=) e dalla concessione in uso dei locali tecnici in cui risultano allocate le attrezzature informatiche di alcune ditte esterne (€ 10.000,00.=).

B6) – B7) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Non sono previsti costi d'esercizio inerenti all'attività non caratteristica.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Imposta di bollo	€ 7.200,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.700,00.=
Tassa circolazione automezzi	€ 400,00.=	€ 450,00.=	€ 450,00.=
Tributi locali	€ 4.800,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
IMU	€ 130,00.=	€ 130,00.=	€ 130,00.=
Imposta di Registro	€ 100,00.=	€ 100,00.=	€ 100,00.=
Altre imposte e tasse	€ 100,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Contributi AVCP	€ 700,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Contributi ad Associazioni varie	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=
Abbonamenti a riviste e giornali	€ 2.100,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Spese varie	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Spese per iniziative promozionali	€ 5.000,00.=	€ 1.500,00.=	€ 1.500,00.=
TOTALE ONERI DIVERSI di GESTIONE	€ 29.530,00.=	€ 27.680,00.=	€ 27.880,00.=

AREA FINANZIARIA

Si riportano nelle tabelle sottostanti le poste di Bilancio relative alla gestione finanziaria.

Ente Erogatore	Importo del Mutuo o del finanziamento	Inizio piano amm.to	Scadenza	Entità rata annuale - spesa sostenuta 2018			Debito residuo al 31/12/2018 (da piano di amm.to)	note
				Capitale	Interessi	TOT. 2018		
1 Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 2.065.827,60	01/01/2006	30/06/2026	€ 108.214,62	€ 685,13	€ 108.899,75	€ 922.220,68	Lavori Realizzazione Residenza Mimosa
2 Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 1.440.000,00	30/06/2010	30/06/2024	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 576.000,00	Da rimborsare a partire dal 2010.
3 Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 2.000.000,00	01/07/2009	31/12/2023	€ 142.601,13	€ 2.016,84	€ 144.617,97	€ 760.011,01	DCA N° 4 del 20/01/09 (opere finanziate: servizio funebre, Hospice, parte Acero 1° piano, parte Acero 4° piano, manutenzioni straordinarie)
4 Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 700.000,00	01/01/2013	31/12/2027	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 421.000,00	Da rimborsare a partire dal 2013.
5 Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 1.000.000,00	01/04/2017	31/03/2027	€ 89.748,31	€ 24.743,44	€ 114.491,75	€ 866.255,82	DCA N° 29 del 27/04/17 (acquisto area confinante, Centrale Gas Medicali, ristrutturazione Acero 5° piano)
6 Mutuo 1 (nuova cucina)	€ 850.000,00	15/04/2005	15/04/2014				Estinto	Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"
7 Mutuo 2 (nuova cucina)	€ 110.000,00	20/04/2006	19/04/2013				Estinto	Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"
8 Anticipazione Deutsche Bank	€ 350.000,00	12/04/2017	12/04/2020	€ 116.075,82	€ 2.514,58	€ 118.590,40	€ 176.323,89	
9 Tesoreria (Anticipazione di Cassa)					€ 36.237,09	€ 36.237,09		
Totali	€ 8.515.827,60			€ 483.064,06	€ 66.197,08	€ 665.336,96	€ 3.721.811,40	

Ente Erogatore	note	IMPEGNO ECONOMICO/FINANZIARIO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2019			Debito residuo al 31/12/2019 (da piano di amm.to)
		Importo Capitale	Quota Interessi	TOTALE	
1 Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	Lavori Realizzazione Residenza Mimosa	€ 106.763,88	€ 650,00	€ 107.413,88	€ 815.456,80
2 Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	Da rimborsare a partire dal 2010.	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 480.000,00
3 Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	DCA N° 4 del 20/01/09 (opere finanziate: servizio funebre, Hospice, parte Acero 1° piano, parte Acero 4° piano, manutenzioni straordinarie)	€ 145.649,12	€ 2.000,00	€ 147.649,12	€ 614.361,89
4 Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	Da rimborsare a partire dal 2013.	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 374.500,00
5 Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	DCA N° 29 del 27/04/17 (acquisto area confinante, Centrale Gas Medicali, ristrutturazione Acero 5° piano)	€ 92.142,39	€ 22.349,35	€ 114.491,74	€ 774.113,43
6 Mutuo 1 (nuova cucina)	Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"				€ -
7 Mutuo 2 (nuova cucina)	Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"				€ -
8 Anticipazione Deutsche Bank		€ 117.252,63	€ 1.337,77	€ 118.590,40	€ 59.071,26
9 Tesoreria (Anticipazione di Cassa)			€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ -
Totali		€ 604.308,02	€ 62.337,12	€ 666.645,14	€ 3.117.503,38

15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti valori relativi a questa posta.

C16) Proventi finanziari

Non è previsto nessun provento finanziario.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli oneri finanziari previsti per l'esercizio 2019, così come riportato nella soprastante tabella analitica, sono i seguenti:

- interessi passivi su mutui: € 24.999,35.=
- interessi passivi v/banche: € 37.337,77.=

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2019-2021.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
IRES	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=
TOTALE IMPOSTE	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=

RISULTATO ECONOMICO PREVISIONALE DELL'ESERCIZIO 2019

Il risultato contabile derivante dall'aggregazione algebrica delle varie categorie di componenti positivi e componenti negativi, evidenzia per l'esercizio 2019 una previsione economica di pareggio.

Alla presente relazione fa ulteriormente seguito il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2019 per voci analitiche del Piano dei Conti (V livello) secondo il grado di dettaglio di cui all'allegato A5 della DRG 780/2013.

Camposampiero, li 05/02/2019



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Dott. Stefano Gallo

Stefano Gallo