

RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2020 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2020-2022

PREMESSA

La presente relazione accompagnatoria al Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'Esercizio 2020 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*) della DGR n. 1629 del 05/11/2019 (*norme in materia di vigilanza e controllo sulle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza con particolare riferimento ai casi previsti all'art. 8 della legge n. 43 del 2012*) 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. 65 del 19/12/2019.

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.

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 che la durata dell'esercizio 2020 coincide con l'anno solare;
- sono state indicate, per le poste per le quali è richiesta la previsione triennale, la proiezione relativa al periodo 2020/2022.

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. Il servizio di ospitalità a favore di soggetti *autosufficienti*, in passato presente con una dotazione autorizzata all'esercizio di 7 posti letto (collocati al 6° piano Residenza Acero) è stato di recente riconvertito in una nuova unità di offerta che ha visto la realizzazione di 4 nuove unità abitative (cosiddetti "*mini-alloggi integrati*") ultimati lo scorso mese di novembre 2019. L'Ente, inoltre, gestisce in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea alcuni servizi sanitari territoriali extra-ospedalieri (fra i quali le cosiddette "strutture di ricovero intermedie"). Trattasi delle seguenti unità di offerta:

- una sezione per l'assistenza di soggetti dichiarati in Stato Vegetativo Permanente (SVP) - 8 posti letto;
- un Hospice per malati terminali oncologici - 6 posti letto;
- un'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) - 12 posti letto di cui 10 accreditati.
- un Ospedale di Comunità - 15 posti letto - attivato dal 24/05/2019.

L'autorizzazione all'esercizio e l'accreditamento istituzionale delle strutture intermedie (U.R.T. e Ospedale di Comunità) propedeutici alla sottoscrizione dell'accordo contrattuale con l'Azienda ULSS e, quindi, alla loro messa in funzione, hanno comportato, in particolare, l'applicazione della DGR n. 433/2017 per effetto della quale tutta la copertura della spesa relativa al servizio medico (assistenza medica diretta, direzione sanitaria, presenza medica nei giorni festivi) è stata posta a carico del soggetto gestore. L'attivazione dell'Ospedale di Comunità, difformemente da quanto era stato stabilito dalla Regione Veneto in sede di prima autorizzazione alla realizzazione (prevista per 25 posti letto) si è potuta concretizzare solo parzialmente attraverso la riconversione di 15 posti letto di RSA all'interno del nucleo Ciliegio 1. Tale operazione di riconversione ha contribuito a rendere un po' meno problematica la situazione riguardante la presenza in struttura di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità (ex contributo regionale sulle spese di rilievo sanitario) che al momento continua ad essere la più importante criticità per gli equilibri economico-gestionali dell'Ente. Ad un ulteriore miglioramento in tal senso dovrebbero contribuire anche i recenti provvedimenti assunti dalla Giunta Regionale a seguito dei quali sono state implementate le risorse del fondo per la non autosufficienza.

A riguardo va segnalato che la media degli Ospiti privi di impegnativa presenti nel corso del 2019 si è attestata ad un valore di 38,54 persone rispetto al dato di 44,32 con il quale si era chiuso l'esercizio 2018. Tuttavia, pur considerando la maggiorazione tariffaria applicata sulla retta a carico di questi utenti, l'Ente, dato che la retta in regime privato è inferiore a quella che deriverebbe dal regime pubblico (posto che tale differenziale è mediamente pari ad € 28,62 *pro die/pro capite*) soffre di una mancanza di introiti che, in sede previsionale 2020, può essere quantificata in un importo pari a circa € 350.000,00.= annui lordi.

Va inoltre ricordato che, a fronte di un valore delle impegnative di residenzialità invariato dal 2009 ed agli standard di personale stabiliti dalla DGR n. 84/2007, 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.

Al momento, quindi, anche per l'esercizio 2020, 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 alla limitazione delle risorse pubbliche ed, in particolare, del contingentamento delle impegnative di residenzialità in capo ai soggetti anziani dichiarati non autosufficienti accolti o accoglibili nelle strutture.

A tal proposito è previsto che la capacità ricettiva del Centro Diurno si incrementi, passando dagli attuali 20 posti autorizzati/accreditati a 30. In merito va segnalato che, in data 15/01/2020, è stata stabilita la visita ispettiva volta ad ottenere l'accreditamento dei 10 posti letto aggiuntivi già autorizzati all'esercizio.

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 soggetti privati e che rappresenteranno ulteriore fonte di criticità per la nostra gestione in ragione del noto divario economico "di sistema" esistente fra le due realtà.

Unità di Offerta e capacità ricettiva della Struttura:											
Residenze	Posti Letto Residenza	Ospiti Non Auto a Minor bisogno assistenziale 1^ Livello	Ospiti Non Auto a Maggior bisogno assistenziale 2^ Livello (RSA)	Stati Vegetativi	SAPA (*)	Hospice	Centro Diurno	Mini Alloggi (**)	Ospedale di Comunità	U.R.T.	Totale
Acero 1	20	20									20
Acero 2	12	12									12
Acero 3	13	13									13
Acero 4	15	15									15
Acero 5	14	14									14
Mini Alloggi	4							4			4
Mimosa 3	16	16									16
NAP	20	13	7								20
Mimosa 1	20	20									20
Mimosa 2	20	20									20
Cillegio 1	20		20								20
Cillegio 2	53		45	8							53
Appartamentino	1	1									1
Centro Diurno	30						30				30
Ospedale di Comunità	15								15		15
URT	12									12	12
Hospice	6					6					6
Totale	291	144	72	8	0	6	30	4	15	12	291
Posti Letto Autorizzati all'Esercizio		144	72	8		6	30		15	12	287
Posti Letto Accreditati Istituzionalmente		144	72	8		6	20		15	10	275
Autorizzazione alla Realizzazione											
Autorizzazione all'Esercizio (primo rilascio)		Decreto n. 32 del 13/02/09 p.l. 171	Delibera n. 2090 del 07/07/09 p.l. 48	Decreto n. 511 del 17/12/09 p.l. 8	Decreto n. 68 del 05/03/2009 p.l. 10	Decreto n. 22 del 18/01/2011 p.l. 6	Decreto n. 68 del 05/03/2009 p. 20		Decreto Dirigenziale Azienda Zero n.129 del 20/4/18	Decreto Dirigenziale Azienda Zero n. 149 del 21/05/16	
Accreditamento Istituzionale (primo rilascio)		Delibera n. 944 del 23/03/10 p.l. 171	Delibera n. 2090 del 07/07/09 p.l. 48	Delibera n. 2253 del 21/09/10 p.l. 8	Delibera n. 944 del 23/03/10 p.l. 10	Delibera n. 1872 del 14/10/2014	Delibera n. 944 del 23/03/10 p.20		DGR n. 1240 del 21/8/18	DGR n. 358 del 22/03/17	
Rinnovo autorizzazione all'esercizio (vigente autorizzazione)		Decreto n. 485 del 18/12/2019. Verifica Ispettiva del 17/07/19	Decreto n. 485 del 18/12/2019. Verifica Ispettiva del 17/07/19	Decreto n. 485 del 18/12/2019. Verifica Ispettiva del 17/07/19	---	Decreto n. 88 del 08/06/2017	Decreto Dirigenziale Azienda Zero n. 212 del 17/5/19				
Rinnovo accreditamento istituzionale (vigente accreditamento)		DGR 1650 n. del 21/10/2016	DGR 1650 n. del 21/10/2017	DGR 1650 n. del 21/10/2018	---	DGR n. 1734 del 07/11/2017	DGR 1650 n. del 21/10/2018				

(*) L'originaria dotazione della Sezione SAPA (10 posti letto) è stata riconvertita nell'URT a seguito della sua attivazione nel novembre 2017.

(**) Unità di offerta al di fuori del sistema di autorizzazione ed accreditamento ex L.R. 22/2002.

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 Campodarsego (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 2020 dei posti letto delle varie Residenze. Per quanto riguarda il valore delle impegnative di residenzialità (ex contributo sulle spese a rilievo sanitario) sono stati confermati gli importi giornalieri stabiliti dalla Regione Veneto per il 2019 (€ 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 2020 sono i seguenti:

- conferma della retta alberghiera giornaliera di base del 2019: € 64,00.;
- conferma della retta alberghiera giornaliera di base del Centro Diurno del 2019: € 37,00.;
- conferma della retta giornaliera per gli Ospiti privi di impegnativa di residenzialità, entrati in struttura prima del 01/10/2017, nelle diverse fasce applicate nel 2019: € 76,00.= - € 79,00.;
- riduzione della retta giornaliera in regime privato del 2019 da € 97,00.= ad € 95,00.=
- previsione di una media occupazionale di 9 ospiti relativamente alla struttura intermedia dell'U.R.T.;
- previsione di una media occupazionale di 14 ospiti relativamente alla struttura intermedia dell'OdC;
- 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 33,5 soggetti;
- adeguamento della tariffa giornaliera delle strutture intermedie (U.R.T. e OdC) entrambe ad € 145,00.= (provvedimento della Giunta Regionale del 17/12/2019 – DGR n. 1887).

TARIFFE SERVIZI RESIDENZIALI Esercizio 2020		
Voce	anno 2019	anno 2020
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa di residenzialità	€ 64,00	€ 64,00
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa in stanza singola con bagno (aletta nord-est Residenza Ciliegio 2)	€ 75,50	€ 75,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 1^ Livello (presente in struttura <i>ante</i> 01/10/2017)	€ 76,00	€ 76,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 2^ Livello (presente in struttura <i>ante</i> 01/10/2017)	€ 79,00	€ 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)	€ 85,50	€ 85,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità (presente in struttura <i>post</i> 01/10/2017)	€ 97,00	€ 95,00
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	€ 37,00	€ 37,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità accolto regime diurno	€ 53,00	€ 53,00

IPOTESI PREVISIONALE DELLA TARIFFAZIONE 2020 IN BASE ALLA TIPOLOGIA DI OSPITE ↔ CONFRONTO CON PREVISIONE/CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2019																
Tipologia di Ospite	Quota Albergatoria applicata per il 2019	Quota Sanitaria (f. di R.) riconosciuta per il 2019	TOTALE	IPOTESI di TARIFFAZIONE PER IL 2020			Posti Letti Autorizzati Accreditati 2020	N° p.l. previsti come occupabili nel 2019	Media p.l. occupati nel corso del 2019	Numero posti previsti come occupabili nel 2020		giorni 2019	giorni 2020	TOTALE RICAVI 2019 PREVISI	TOTALE RICAVI 2019 EFFETTIVI	TOTALE RICAVI 2020 PREVISI
				Quota Albergatoria	Quota Sanitaria	TOTALE				Parziali	Totali					
PROFILI DI NON AUTOSUFFICIENZA "RIDOTTA-MINIMA" (1° LIV.)																
Ospite in possesso dell'impegnativa di 1° livello	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00		96,50	101,12	101,00		365	366	€ 4.062.632,50	€ 4.170.694,69	€ 4.177.156,00
Ospite privo di l. di r. presente in graduatoria (ante 10/2017)	€ 76,00	€ 0,00	€ 76,00	€ 76,00		€ 76,00		18,00	11,79	11,00		365	366	€ 499.320,00	€ 327.054,60	€ 305.976,00
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzanti a € 75,00	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50		3,40	2,54	2,50		365	366	€ 154.504,50	€ 115.423,95	€ 113.917,50
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 85,50	€ 0,00	€ 85,50	€ 85,50		€ 85,50	144,00	2,00	2,99	2,00	130,50	365	366	€ 62.415,00	€ 68.344,43	€ 62.586,00
Ospite privo di l. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 100,00	€ 0,00	€ 97,00	€ 95,00		€ 95,00		17,00	12,40	12,00		365	366	€ 601.885,00	€ 439.022,00	€ 417.240,00
Ospite in regime privato stanza dozzanti post 10/2017	€ 105,00	€ 0,00	€ 105,00	€ 105,00		€ 105,00		1,00	1,88	2,00		365	366	€ 38.325,00	€ 72.051,00	€ 76.860,00
Ospite non autosufficiente con indice di priorità < 50 punti	€ 75,00	€ 0,00	€ 75,00	€ 76,00		€ 76,00		0,00	0,00	0,00		365	366	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROFILI DI NON AUTOSUFFICIENZA "MEDIA" (2° LIVELLO)																
Ospite in possesso dell'impegnativa di 2° livello	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00		66,00	65,52	65,00		365	366	€ 2.890.800,00	€ 2.869.776,00	€ 2.854.800,00
Ospite privo di l. di r. presente in graduatoria (ante 10/2017)	€ 79,00	€ 0,00	€ 79,00	€ 79,00		€ 79,00		2,00	1,96	1,50	70,50	365	366	€ 57.670,00	€ 56.516,60	€ 43.371,00
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 85,50	€ 0,00	€ 85,50	€ 85,50		€ 85,50	72,00	0,00	0,27	0,00		365	366	€ 0,00	€ 4.426,03	€ 0,00
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzanti a € 75,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00		1,00	1,01	1,00		365	366	€ 47.815,00	€ 48.293,15	€ 47.946,00
Ospite privo di l. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 97,00	€ 0,00	€ 97,00	€ 95,00		€ 95,00		3,00	5,13	3,00		365	366	€ 106.215,00	€ 181.627,65	€ 104.310,00
Ospiti in Regime Privato non presenti in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	€ 100,00		€ 100,00		2,00	2,82	2,00	2,00	365	366	€ 73.000,00	€ 106.580,00	€ 73.280,00
Autosufficienti (2019) Mini Alloggi (2020)	€ 60,50	€ 0,00	€ 60,50	€ 30,00		€ 30,00	4,00	0,00	0,00	2,00	2,00		275	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.500,00
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	8,00	7,85	7,24	7,50		365	366	€ 438.383,25	€ 404.317,80	€ 419.985,00
Stato Vegetativi transitori	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00		0,00	0,00	0,00	7,50	365	366	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
OSPEDALE di COMUNITÀ		€ 130,00	€ 130,00	€ 25,00	€ 120,00	€ 145,00	15,00	0,00	7,81	14,20	14,20	365	366	€ 0,00	€ 370.584,50	753.594,00 €
UNITÀ RIABILITATIVA TERRITORIALE		€ 135,00	€ 135,00	€ 25,00	€ 120,00	€ 145,00	12,00	9,25	9,68	9,25	9,25	365	366	€ 455.793,75	€ 476.982,00	€ 490.897,50
Ospite Danno Idolare di impegnativa di residenzialità	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99		18,00	20,06	21,00	21,00	303	304	€ 354.455,44	€ 393.839,40	€ 414.896,16
Ospite Danno privo di impegnativa di residenzialità (con trasporto)	€ 53,00	€ 0,00	€ 53,00	€ 53,00		€ 53,00	30,00	1,58	1,50	1,50	1,50	303	304	€ 0,00	€ 25.373,22	€ 24.168,00
Appartamento	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00					1,00	0,82	0,00	0,00	365	0	€ 27.010,00	€ 22.148,20	€ 0,00
Hospice	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	6,00	5,75	5,47	5,50	5,50	365	366	€ 440.737,50	€ 419.275,50	€ 422.730,00
								291,00	255,78	261,33	263,89	263,89				
								di cui: Ospiti privi di impegno		2019	2020					
										38,54	33,60					
RACCORDO CON LE VOCI DEL PIANO DEI CONTI - VI LIVELLO																
Ricavi da Privati	€ 5.082.350,50															
Ricavi da Comuni	€ 1.600,00															
Quote Regionali di Residenzialità	€ 5.296.111,50															
Ricavi Centro Danno	€ 259.876,00															
Quote Regionali di Semi-Residenzialità	€ 178.686,16															
Trasporti Centro Danno	€ 34.000,00															
Scarti e Abbandoni	-€ 30.000,00															
	€ 10.833.635,16															

RACCORDO CON LE VOCI DEL PIANO DEI CONTI - VI LIVELLO

Ricavi da Privati	€ 5.082.359,50
Ricavi da Comuni	€ 1.600,00
Quote Regionali di Residenzialità	€ 5.236.111,50
Ricavi Centro Danno	€ 259.876,00
Quote Regionali di Semi-Residenzialità	€ 176.686,16
Trasporti Centro Danno	€ 34.000,00
Scarti e Abbatori	-€ 30.000,00
	€ 10.833.635,16

PREVISIONE TRIENNALE (2020 – 2022) DEI RICAVI PER RETTE

ANNO 2020

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA - PREVISIONE ESERCIZIO 2020	IMPORTO RETTA GIORNA LIERA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2020	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2020
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Mini Alloggi	€ 30,00		€ 30,00	2,00	275	€ 16.500,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	21,00	304	€ 414.896,16
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	1,50	304	€ 24.168,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 76,00		€ 76,00	0,00	366	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	11,00	366	€ 305.976,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	1,50	366	€ 43.371,00
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	€ 95,00		€ 95,00	15,00	366	€ 521.550,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	2,00	366	€ 76.860,00
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	101,00	366	€ 4.177.158,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	65,00	366	€ 2.854.800,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	2,50	366	€ 113.917,50
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.		€ 145,00	€ 145,00	9,25	366	€ 490.897,50
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	14,20	366	€ 753.594,00
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,50	366	€ 419.985,00
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,50	366	€ 422.730,00
				263,95	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche TOT. RETTE 2020	€ 10.820.135,16 € 43.500,00 -€ 30.000,00 € 10.833.635,16

ANNO 2021

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA - PREVISIONE ESERCIZIO 2021	IMPORTO RETTA GIORNA LIERA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2021	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2021
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Mini Alloggi	€ 30,00		€ 30,00	7,54	365	€ 82.577,84
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	1,50	303	€ 24.088,50
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 76,00		€ 76,00	0,00	365	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	11,00	365	€ 305.140,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	1,50	365	€ 43.252,50
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	€ 95,00		€ 95,00	15,00	365	€ 520.125,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	2,00	365	€ 76.650,00
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	101,00	365	€ 4.165.745,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	65,00	365	€ 2.847.000,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	2,50	365	€ 113.606,25
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.		€ 145,00	€ 145,00	9,25	365	€ 489.556,25
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	14,50	365	€ 767.412,50
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,70	365	€ 430.006,50
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,50	365	€ 421.575,00
				269,99	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche TOT. RETTE 2021	€ 10.883.496,71 € 45.000,00 -€ 35.000,00 € 10.893.496,71

ANNO 2022

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO IL CENTRO BONORA - PREVISIONE ESERCIZIO 2022	IMPORTO RETTA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2022	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2022
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Mini Alloggi	€ 30,00		€ 30,00	7,54	365	€ 82.563,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	23,10	303	€ 454.884,51
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	1,50	303	€ 24.087,98
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 76,00		€ 76,00	0,00	365	€ 0,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	11,00	365	€ 305.140,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	1,50	365	€ 43.252,50
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	€ 95,00		€ 95,00	15,00	365	€ 520.125,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	2,00	365	€ 76.650,00
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	101,00	365	€ 4.165.745,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	65,00	365	€ 2.847.000,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	2,50	365	€ 113.650,25
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.		€ 145,00	€ 145,00	9,25	365	€ 489.556,25
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	14,50	365	€ 767.412,50
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,70	365	€ 430.006,50
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,60	365	€ 429.240,00
				263,95		€ 10.932.499,49
					+ Servizi Accessori	€ 45.000,00
					- Sconti/Rettifiche	-€ 35.000,00
					TOT. RETTE 2019	€ 10.942.499,49

ANALISI DEI RICAVI PER RETTE PREVISTI PER L'ESERCIZIO 2020 PER CENTRI DI COSTO

In base al disposto della DGR n. 780/2013, si presenta di seguito l'analisi dei ricavi per rette previsti per l'esercizio 2020 distribuiti per centri di costo. I centri di costo dell'Ente vengono identificati con ognuna delle Residenze che compongono le unità di offerta operative all'interno della struttura, ognuna delle quali autorizzata all'esercizio ed accreditata istituzionalmente dalla Regione Veneto ai sensi della L.R. n. 22/2002 e della DGR n. 84/2007. In proposito si evidenzia, fra i diversi centri di costo, la presenza di due nuovi servizi attivati nel corso del 2019 e che potranno essere considerati funzionanti a regime nel 2020. Si tratta, nello specifico, dell'Ospedale di Comunità avente una dotazione di 15 posti letto ottenuti per riconversione di altrettanti posti della Residenza Ciliegio 1 e dei Mini Alloggi protetti (pari a 4 unità) realizzati presso il 6^ piano della Residenza Acero per riconversione dell'unità di offerta "autosufficienti".

Altra considerazione che va tenuta presente riguarda il Centro Diurno. Per tale servizio è in corso la procedura di accreditamento per gli ulteriori 10 posti che hanno incrementato la sua dotazione portandola dagli originari 20 agli attuali 30 posti. La verifica ispettiva da parte dei competenti organi regionali risulta programmata per il giorno 15/01/2020. In attesa che il relativo iter amministrativo sia completato, è stata in ogni caso prevista per l'esercizio 2020 una presenza di Ospiti in regime diurno non titolari di impegnativa di residenzialità pari ad una media di 1,5 persone.

Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2020 RICAVI PER RETTE DISTRIBUITI PER CENTRI DI COSTO			Previsione 2020			Rette applicate per il 2020	Rette previste da Bilancio 2020
Residenza	Dotazione P.L.	Tipologia di Ospiti secondo classificazione contabile	Previsione Occupazione 2020	GG 2020	Giornate di max occup. Teorica 2020		
Acero	74	Autosufficienti	0,00	366	0,00	60,50 €	-
		Non auto punteggio inf.60	0,00	366	0,00	72,00 €	-
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 76	9,57	366	3502,62	76,00 €	266.199,12
		RSA senza IMP € 79	0,28	366	102,48	79,00 €	8.095,92
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 95	9,24	366	3381,84	95,00 €	321.274,80
		Regime Privato € 100	1,47	366	538,02	100,00 €	53.802,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	33,80	366	12370,80	113,00 €	1.397.900,40
		RSA con IMP	15,76	366	5768,16	120,00 €	692.179,20
		RSA dozzinanti 124	0,00	366	0,00	124,50 €	-
		Dozzinanti	0,00	366	0,00	131,00 €	-
			70,12	366	25663,92	€	2.739.451,44
Ospedale di Comunità	15	Degenti OdC	14,20	366	5197,20	145,00 €	753.594,00
			14,20	366	5197,20	€	753.594,00
URT	12	Degenti URT	9,25	366	3385,50	145,00 €	490.897,50
			9,25	366	13779,90	€	490.897,50
Mimosa 3	16	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,78	366	285,48	76,00 €	21.696,48
		RSA senza IMP € 97	0,79	366	289,14	79,00 €	22.842,06
		Non-autosufficienti senza IMP € 95	2,43	366	889,38	95,00 €	84.491,10
		Regime Privato € 100	0,32	366	117,12	100,00 €	11.712,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	4,00	366	1464,00	113,00 €	165.432,00
		RSA con IMP	4,82	366	1764,12	120,00 €	211.694,40
			13,14	366	4809,24	€	517.868,04
NAP	20	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,00	366	0,00	76,00 €	-
		RSA senza IMP € 79,00	0,36	366	131,76	79,00 €	10.409,04
		Non-autosufficienti senza IMP € 95	0,17	366	62,22	95,00 €	5.910,90
		RSA senza IMP € 95,00	0,29	366	106,14	95,00 €	10.083,30
		Regime Privato	0,04	366	14,64	100,00 €	1.464,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	10,30	366	3769,80	113,00 €	425.987,40
		RSA con IMP	8,10	366	2964,60	120,00 €	355.752,00
	19,26	366	7049,16	€	809.606,64		
Mimosa 1 e 2	40	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 76,00	0,65	366	237,90	76,00 €	18.080,40
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 79,00	0,07	366	25,62	79,00 €	2.023,98
		RSA senza IMP € 79,00	0,00	366	0,00	79,00 €	-
		RSA senza IMP € 95,00	0,44	366	161,04	95,00 €	15.298,80
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 95,00	1,63	366	596,58	95,00 €	56.675,10
		Regime Privato € 100,00	0,11	366	40,26	100,00 €	4.026,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	23,48	366	8593,68	113,00 €	971.085,84
		RSA con IMP	12,04	366	4406,64	120,00 €	528.796,80
	38,42	366	14061,72	€	1.595.986,92		
Ciliegio 1	20	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 76,00	0,00	366	0,00	76,00 €	-
		RSA senza IMP € 76,00	0,00	366	0,00	76,00 €	-
		RSA senza IMP € 79,00	0,00	366	0,00	79,00 €	-
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 95,00	0,00	366	0,00	95,00 €	-
		RSA senza IMP € 95,00	0,50	366	183,00	95,00 €	17.385,00
		Regime Privato € 100,00	0,06	366	21,96	100,00 €	2.196,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	12,80	366	4684,80	113,00 €	529.382,40
		RSA con IMP	4,00	366	1464,00	120,00 €	175.680,00
	17,36	366	6353,76	€	724.643,40		
Ciliegio 2	53	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP € 76,00	0,00	366	0,00	76,00 €	-
		RSA senza IMP € 79,00	0,00	366	0,00	79,00 €	-
		Non-autosufficienti senza IMP € 85,50 (stanza singola)	1,73	366	633,18	85,50 €	54.136,89
		RSA senza IMP € 85,50 (stanza singola)	0,27	366	98,82	85,50 €	8.449,11
		Non-autosufficienti senza IMP € 95,00	0,23	366	84,18	95,00 €	7.997,10
		RSA senza IMP € 95,00	0,07	366	25,62	95,00 €	2.433,90
		Regime Privato € 105,00 (stanza singola)	2,00	366	732,00	105,00 €	76.860,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	16,62	366	6082,92	113,00 €	687.369,96
		RSA con impegnativa	20,28	366	7422,48	120,00 €	890.697,60
		RSA dozzinanti € 124,50	2,50	366	915,00	124,50 €	113.917,50
		Stati Vegetativi trasitori	0,00	366	0,00	130,00 €	-
		RSA dozzinanti	1,00	366	366,00	131,00 €	47.946,00
		Stati Vegetativi	7,50	366	2745,00	153,00 €	419.985,00
	52,20	366	19105,20	€	2.309.793,06		
Mini Alloggi	4	Autosufficienti - Mini Alloggi	2,00	275	550,00	30,00 €	16.500,00
			2,00	275	550,00	€	16.500,00
Hospice	6	Pazienti	5,50	366	2013,00	210,00 €	422.730,00
			5,50	366	2013,00	€	422.730,00
Centro Diurno	30	Diurni con impegnativa	21,00	304	6384,00	64,99 €	414.896,16
		Diurni senza impegnativa	1,50	304	456,00	53,00 €	24.168,00
			22,50	304	6384,00	€	439.064,16
Totale complessivo			263,95		104.967,10		€ 10.820.135,16
Totale complessivo					+ Servizi Accessori		€ 43.500,00
					- Sconti Rettifiche		-€ 30.000,00
							€ 10.833.635,16

IMPORTO RETTA		TIPOLOGIA OSPITE	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2020	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE
€ 30,00		Mini Alloggi	2,00	275	€ 16.500,00
€ 53,00		Diurno non titolare di i.d.r.	1,50	304	€ 24.168,00
€ 64,99		Diurno titolare di i.d.r.	21,00	304	€ 414.896,16
€ 76,00		Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	11,00	366	€ 305.976,00
€ 79,00		Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	1,50	366	€ 43.371,00
€ 85,50		Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	2,00	366	€ 62.586,00
€ 95,00		Non Auto di 1^ o 2^ livello privo i.d.r. presente post 10/2017	15,00	366	€ 521.550,00
€ 100,00		Ospiti in Regime Privato	2,00	366	€ 73.200,00
€ 105,00		Non Autosufficiente Privato in stanza singola	2,00	366	€ 76.860,00
€ 113,00		Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	101,00	366	€ 4.177.158,00
€ 120,00		Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	65,00	366	€ 2.854.800,00
€ 124,50		Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	2,50	366	€ 113.917,50
€ 131,00		Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	1,00	366	€ 47.946,00
€ 145,00		U.R.T.	9,25	366	€ 490.897,50
€ 145,00		Ospedale di Comunità	14,20	366	€ 753.594,00
€ 153,00		Stato Vegetativo	7,50	366	€ 419.985,00
€ 210,00		Hospice	5,50	366	€ 422.730,00
		Occupazione media dei posti letto prevista per l'esercizio 2020:	263,95		€ 10.820.135,16
			+ Servizi Accessori		€ 43.500,00
			- Sconti/Rettifiche		-€ 30.000,00
		di cui media presenza Ospiti privi di impegnativa di residenzialità:	33,50		€ 10.833.635,16

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevano previsioni relative al 2020 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 2020, 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. Trattasi, nello specifico, delle seguenti opere: ristrutturazione Residenza Acero, realizzazione U.R.T., realizzazione Mini Alloggi protetti, ammodernamento Hall di ingresso. 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 2020 del contributo riconosciuto, da ultimo, dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pd e Ro per la realizzazione dei Mini Alloggi protetti e dalla Regione Veneto per l'intervento mirato al risparmio energetico e ammodernamento della Hall.

Descrizione	Quota contributi 2020	Quota contributi 2021	Quota contributi 2022
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.=
TOTALE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 207.975,72	€ 207.975,72	€ 207.975,72.=

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti economici positivi di reddito 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 gli Ospiti;
- rimborso INPS progetto "Home Care Premium";
- altri ricavi e proventi.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Rimborsi fisioterapista	€ 88.830,00.=	€ 102.000,00.=	€ 103.000,00.=
Rimborso logopedista	€ 28.500,00.=	€ 30.000,00.=	€ 31.000,00.=
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	€ 102.000,00.=	€ 103.000,00.=	€ 104.000,00.=
Rimborso mensa interna dipendenti	€ 500,00.=	€ 550,00.=	€ 600,00.=
Rimborso pasti familiari	€ 11.000,00.=	€ 11.500,00.=	€ 11.800,00.=
Rimborso farmaci fuori prontuario	€ 1.800,00.=	€ 1.900,00.=	€ 2.000,00.=
Altri ricavi e proventi	€ 54.000,00.=	€ 51.000,00.=	€ 52.000,00.=
Rimborso spese varie	€ 10.000,00.=	€ 11.000,00.=	€ 11.500,00.=
Rimborso INPS Progetto "HCP"	€ 90.000,00.=	€ 90.000,00.=	€ 90.000,00.=
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 415.630,00.=	€ 429.950,00.=	€ 434.900,00.=

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
Alimentari c/acquisti	€ 6.500,00.=	€ 7.000,00.=	€ 7.500,00.=
Materiali di consumo c/acquisti	€ 223.000,00.=	€ 225.000,00.=	€ 227.000,00.=
Materiali di pulizia c/acquisti	€ 6.500,00.=	€ 7.500,00.=	€ 9.000,00.=
Cancelleria	€ 4.700,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.600,00.=
Materiale sanitario c/acquisti	€ 36.500,00.=	€ 38.000,00.=	€ 40.000,00.=
Materiali di manutenzioni c/acquisti	€ 40.000,00.=	€ 42.000,00.=	€ 43.700,00.=
Indumenti di lavoro	€ 300,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Carburanti e lubrificanti	€ 18.000,00.=	€ 20.000,00.=	€ 21.000,00.=
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, PRODOTTI di CONSUMO	€ 335.500,00.=	€ 345.000,00.=	€ 354.300,00.=

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
Servizi assistenziali Consorzio Stabile	€ 1.787.344,39.=	€ 1.792.307,94.=	€ 1.800.300,00.=
Servizi assistenziali interinali	€ 106.113,72.=	€ 110.000,00.=	€ 112.000,00.=
Servizi di pulizia	€ 350.000,00.=	€ 352.000,00.=	€ 355.000,00.=
Servizi di disinfestazione	€ 2.000,00.=	€ 2.200,00.=	€ 2.300,00.=
Servizio ristorazione	€ 914.000,00.=	€ 918.000,00.=	€ 920.000,00.=
Servizio di lavanderia	€ 393.143,93.=	€ 398.500,00.=	€ 400.000,00.=
Servizi sanitari Consorzio Blu	€ 1.128.072,50.=	€ 1.140.000,00.=	€ 1.142.000,00.=
Servizi sanitari interinali	€ 170.991,79.=	€ 175.000,00.=	€ 178.000,00.=
Spese per attività ricreativa degli Ospiti	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=
Servizi religiosi	€ 17.000,00.=	€ 17.000,00.=	€ 17.000,00.=
Servizi funerari	€ 300,00.=	€ 300,00.=	€ 300,00.=
Altri servizi appaltati	€ 25.897,32.=	€ 27.000,00.=	€ 28.000,00.=
Servizi di vigilanza	€ 3.600,00.=	€ 3.700,00.=	€ 3.900,00.=
Servizi amministrativi	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=
Spese medico comp. D. Lgs. 81/2008	€ 3.500,00.=	€ 3.700,00.=	€ 3.900,00.=
Spese per consulenze D. Lgs. 81/2008	€ 19.000,00.=	€ 20.000,00.=	€ 21.000,00.=
Spese per consul. legali, amm.ve e tecn.	€ 11.500,00.=	€ 12.000,00.=	€ 12.500,00.=
Servizio smaltimento rifiuti	€ 65.500,00.=	€ 67.000,00.=	€ 68.500,00.=
Spese per pubblicazioni gare/appalti	€ 500,00.=	€ 700,00.=	€ 700,00.=
Spese di rappresentanza	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Spese servizi postali	€ 700,00.=	€ 720,00.=	€ 730,00.=
Spese servizi bancari di Tesoreria	€ 1.250,00.=	€ 1.250,00.=	€ 1.250,00.=
TOTALE COSTI SERVIZI ESTERNI	€ 5.012.613,65.=	€ 5.053.577,94.=	€ 5.079.580.000.=

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi registrati sulla base dei dati storici e delle previsioni dell'andamento del mercato dei prezzi del settore.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Spese per fornitura energia elettrica	€ 255.000,00.=	€ 258.000,00.=	€ 260.000,00.=
Spese telefoniche	€ 4.500,00.=	€ 4.800,00.=	€ 4.900,00.=
Gas e riscaldamento	€ 165.000,00.=	€ 167.000,00.=	€ 169.000,00.=
Fornitura acqua	€ 27.000,00.=	€ 28.000,00.=	€ 29.000,00.=
TOTALE COSTI per UTENZE	€ 451.500,00.=	€ 457.800,00.=	€ 462.900,00.=

MANUTENZIONI

Sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere, sia delle manutenzioni programmate:

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Manutenzioni fabbricati strumentali	€ 2.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.500,00.=
Manutenzioni impianti	€ 7.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.500,00.=
Manutenzioni automezzi	€ 1.800,00.=	€ 2.000,00.=	€ 2.500,00.=
Manutenzioni diverse	€ 2.000,00.=	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=
Servizi di manutenzione periodica	€ 113.879,00.=	€ 115.000,00.=	€ 116.000,00.=
Manutenzione periodica software	€ 20.000,00.=	€ 21.000,00.=	€ 21.000,00.=
TOTALE COSTI per MANUTENZIONI	€ 146.679,00.=	€ 151.500,00.=	€ 154.000,00.=

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Compensi a commissioni e nuclei	€ 2.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Compensi a libero professionisti	€ 137.558,40.=	€ 140.000,00.=	€ 141.000,00.=
Compensi al Collegio dei Revisori	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=
Compensi per prestazioni occasionali	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Indennità Amministratori	€ 12.000,00.=	€ 12.000,00.=	€ 12.000,00.=
Gestione Sportello "HCP" - INPS	€ 66.000,00.=	€ 66.000,00.=	€ 66.000,00.=
Rimborsi a piè di lista personale e amm.ri	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 800,00.=
Indennità Commissioni	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 900,00.=
Altre spese per servizi vari	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=
TOTALE COSTI per CONSULENZE e PRESTAZIONI di TERZI	€ 239.658,40.=	€ 243.100,00.=	€ 244.200,00.=

ASSICURAZIONI

I premi assicurativi sono stati stimati sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Assicurazioni fabbricati strumentali	€ 7.800,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=
Assicurazione RCA	€ 7.000,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=
Assicurazioni infortuni	€ 10.000,00.=	€ 10.000,00.=	€ 10.000,00.=
Assicurazione responsabilità civile volontari	€ 500,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Assicurazione responsabilità patrimoniale	€ 30.000,00.=	€ 30.000,00.=	€ 31.000,00.=
Assicurazioni furto	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 800,00.=
TOTALE COSTI per ASSICURAZIONI	€ 56.100,00.=	€ 56.800,00.=	€ 57.800,00.=

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
Canoni utilizzo macchine ufficio	€ 18.221,00.=	€ 19.000,00.=	€ 19.500,00.=
Licenze d'uso software	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=
Canoni utilizzo ausili e presidi antidecubito	€ 30.000,00.=	€ 32.000,00.=	€ 33.000,00.=
TOTALE COSTI per GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 49.221,00.=	€ 52.000,00.=	€ 53.500,00.=

B9) COSTI PER IL PERSONALE

La spesa prevista per il 2020 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.

Di seguito si espone una tabella con la quale, con riferimento al profilo professionale dell'Operatore Socio Sanitario, si evidenzia il dato dello standard applicato internamente alla struttura in relazione alla diversa tipologia di Ospite rispetto a quanto previsto dalla normativa regionale di riferimento. I conteggi sono stati eseguiti con riferimento ai dati maturati al 31/10/2019.

PROSPETTO DEGLI STANDARD ASSISTENZIALI EX L.R. 22/2002 APPLICATO AL PROFILO DELL'OSS ALL'INTERNO DELLA STRUTTURA																								
PRESENZA MEDIA degli OSPITI NEL CORSO DEL PERIODO 01/01/19 - 31/10/19									STD Previsto in base a normativa Regionale								TOT. OSS Richiesti da Std Regionale	ORE OSS EFFETTIVE LAVORATE 01/01 - 31/10	UNITÀ OSS interne con parametro h/annue pari a 1600	Diff. le %				
RESIDENZA	Ospiti di Minima	Ospiti di Media	Ospiti SVP	Ospiti Diurno	Ospiti Hospice	Ospiti Odc	Ospiti URT	Tot. Presenze MEDIE	Profili di Minima		Profili di Media		Profilo SVP		Profilo Diurno						Profilo Hospice		URT	Profilo Odc
									1 a	2,5	1 a	2,4	1 a	1,45	1 a	4					1 a	2		
																					1333,33			
Apero	43,15	27,39						70,55	17,26	11,41										28,68	48287,45	36,22	26,29%	
Mimosa	33,97	17,37						51,34	13,59	7,24										20,82	34282,02	25,71	23,47%	
NAP (ex SAPA)	10,34	9,01						19,35	4,13	3,75										7,89	14958,28	11,22	42,22%	
Ciliegie 2/SVP	20,07	23,12	7,36					50,55	8,03	9,63	5,07									22,74	32187,84	24,14	6,18%	
Ciliegie 1/Odc	18,69	6,65				7,12		32,45	7,48	2,77									3,56	13,80	19634,45	14,73	6,69%	
Centro Diurno	21,65							21,65						5,41						5,41	7229,1	5,42	0,17%	
Hospice					5,49			5,49							2,74					2,74	4339,16	3,25	18,62%	
URT							9,70	9,70									4,85			4,85	8457,32	6,34	30,78%	
								261,07												106,93		127,03	18,80%	

Per quanto attiene la previsione dei costi del personale è stata stimata una quota di aumento per l'esercizio 2020 pari al 2%, sia per quanto riguarda il personale dipendente, sia per quello afferente ai servizi affidati in convenzione. In merito si fa presente che l'ultimo adeguamento contrattuale per il personale del comparto Regioni-Autonomie locali è scaduto il 31/12/2018 (triennio economico 2016-2018) e che l'istituto della "vacanza contrattuale", già applicato per l'esercizio 2019, è stato confermato anche per nelle previsioni del 2020. La previsione di aumento, in mancanza del rinnovo contrattuale di comparto nel corso del 2020, sarà oggetto di apposito accantonamento a fine esercizio.

COSTO PREVISTO 2020 PER IL PERSONALE DIPENDENTE	IMPORTO
- Salari e stipendi base personale dipendente	€ 2.924.710,89
- Salario accessorio personale dipendente	€ 287.303,65
- Lavoro straordinario	€ 59.194,80
- Contributi INPS ex Cpdel	€ 773.928,59
- Contributi Fondo Perseo	€ 14.623,55
- Contributi INAIL	€ 27.123,72
- Contributi INPS	€ 4.613,00
- Contributi ex INADEL (T.F.R.)	€ 84.231,67
- IRAP metodo retributivo	€ 276.403,07
Totale Costi Personale Dipendente previsti per il 2020	€ 4.452.132,94

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 € 7.842.754,98.= vale a dire il 68,32% del totale delle spese previste in Bilancio.

DISTRIBUZIONE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2020 PER FONTI DI APPROVVIGIONAMENTO			
Costo del Personale Dipendente			€ 4.452.132,94
Costo del Personale Stabile Consorzio Veneto			€ 1.128.072,50
Costo del Personale Consorzio Blu			€ 1.830.488,32
Costo del Personale Interinale			€ 294.502,83
- socio-assistenziale		€ 123.511,04	
- sanitario		€ 170.991,79	
Costo dei Liberi Professionisti			€ 137.558,40
TOTALE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2020			€ 7.842.754,98
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.406.966,05	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.480.280,99
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	€ 65.314,94		
IMPOSTE E TASSE	€ 8.000,00		
Totale a Pareggio	€ 11.480.280,99	Totale a Pareggio	€ 11.480.280,99
<i>Incidenza del Costo del Personale sull'intero ammontare della Spesa di Bilancio</i>			€ 7.842.754,98
			€ 11.480.280,99
			68,32%

Rispetto ai valori esposti nella soprastante tabella va segnalato che quelli riferiti ai “professionisti” tengono conto che il costo relativo alla figura del medico per le strutture intermedie (U.R.T. ed Ospedale di Comunità) sono interamente a carico dell’Ente gestore così come introdotto dalla D.G.R. 433/2017.

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 2019 derivano dalla previsione del funzionamento a regime dell’unità di offerta dell’Ospedale di Comunità, resa operativa da fine maggio 2019.

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 2020

PROFILI		Unità 2019	Unità 2020	Diff.	TOTALE BASE	TOT. SALARIO ACCESSORIO	BASE + ACCESSORIO	TOTALE ONERI	TOTALE COSTO del LAVORO x PROFILO 2020	PREVISIONE PER ORGANICO 2020
Area Amministrativa										
Segretario Direttore	Dir.	1,00	1,00	0,00	82.496,18	0,00	82.496,18	29.847,12	112.343,30	112.343,30
Resp.le Area Amm.va	Dir.	1,00	1,00	0,00	78.167,32	0,00	78.167,32	28.280,94	106.448,25	106.448,25
Resp. Ufficio Personale	D2	1,00	1,00	0,00	39.595,80	193,54	39.789,34	14.389,24	54.178,58	54.178,58
Resp. Settore Eco. - Finanz.	D1	1,00	1,00	0,00	31.851,51	3.253,82	35.105,34	12.591,13	47.696,47	47.696,47
Istruttore Personale	D3	0,70	1,00	0,30	28.904,99	471,74	29.376,74	10.612,56	39.989,30	39.989,30
Referente Tecnico Manut.	C1	1,00	1,00	0,00	23.157,11	10.680,77	33.837,88	11.881,54	45.719,42	45.719,42
Istruttore Amm.vo	C4	2,45	2,45	0,00	25.161,57	538,27	25.699,84	9.280,01	34.979,85	34.979,85
Istruttore Area Amm.va	C2	1,00	1,00	0,00	23.695,97	387,07	24.083,04	8.700,16	32.783,20	32.783,20
Istruttore Amm.vo	C1	1,00	1,00	0,00	23.157,11	1.003,97	24.161,08	8.707,55	32.868,63	32.868,63
Istr. Amm.vo Rette	C2	0,75	0,75	0,00	23.695,97	544,32	24.240,29	8.751,74	32.992,03	32.992,03
Segreteria Area Amm.va	B4	1,00	1,00	0,00	22.027,17	895,10	22.922,27	8.263,02	31.185,30	31.185,30
Aggiunto Amm.vo	B3	0,70	0,70	0,00	21.655,58	532,22	22.187,80	8.009,56	30.197,36	30.197,36
Operatore add. Serv. Hall	B4	1,20	1,20	0,00	22.032,00	2.866,75	24.898,75	8.911,47	33.810,23	33.810,23
Operatore add. Serv. Hall	B1	1,00	1,00	0,00	20.577,85	2.903,04	23.480,89	8.397,26	31.878,16	31.878,16
Operatore add. Serv. Hall	A2	0,70	0,70	0,00	19.667,06	2.685,31	22.352,37	7.996,33	30.348,70	30.348,70
TOTALI ANNUI		15,50	15,80	0,30	508.413,09	27.208,44	535.621,53	192.868,23		728.489,76
Area Servizi										
Referente Magazzini Econ.	B4	1,00	1,00	0,00	22.297,86	1.897,46	24.195,32	8.542,69	32.738,02	32.738,02
Cuoco Dip.	B4	1,00	0,00	-1,00	22.353,02	2.878,85	25.231,87	9.132,51	34.364,39	0,00
Operatore Cucina Dip.	A3	1,00	1,00	0,00	20.073,83	2.830,46	22.904,30	8.282,72	31.187,02	31.187,02
Oper. Serv. Econ.	A4	0,50	0,50	0,00	20.511,21	991,87	21.503,08	7.832,30	29.335,38	29.335,38
Oper. Serv. Econ.	A3	0,50	0,00	-0,50	20.073,83	1.003,97	21.077,80	7.676,33	28.754,13	0,00
Oper. di Lavanderia	A4	2,00	2,00	0,00	20.511,21	991,87	21.503,08	7.832,30	29.335,38	29.335,38
Oper. Serv. Econ. decl.	A1	0,50	0,50	0,00	19.412,36	1.016,06	20.428,43	7.438,38	27.866,80	27.866,80
Oper. Serv. Econ. Internali	Int	0,00	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34.794,65	17.397,32
Oper. Serv. Econ. Cons.	Cons.	0,50	1,44	0,94	0,00	0,00	0,00	0,00	29.868,87	43.143,93
Operaio Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.787,44	5.640,49	27.427,92	9.464,01	36.891,93	36.891,93
Tecnico Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.655,58	5.005,45	26.661,02	9.414,10	36.075,12	36.075,12
Operaio Manutentore	B2	1,00	1,00	0,00	20.910,92	4.466,93	25.377,85	9.132,24	34.510,09	34.510,09
TOTALI ANNUI		10,00	9,94	-0,06	167.709,83	22.828,50	190.538,33	68.135,70		319.215,28
Area Socio Assistenziale										
Responsabile Area S.A.	D3	1,00	1,00	0,00	42.074,69	1.648,32	43.723,01	15.431,12	59.154,14	59.154,14
Responsabili di Modulo	D2	2,00	2,00	0,00	33.537,71	193,54	33.731,24	12.332,35	46.063,59	46.063,59
Responsabili di Modulo	D1	1,00	1,00	0,00	32.333,12	229,82	32.562,94	11.903,76	44.466,70	44.466,70
Responsabile di Modulo	C1	2,00	2,00	0,00	25.683,38	5.164,99	30.848,37	11.109,76	41.958,13	41.958,13
Segretaria Area S. Ass.le	B4	1,00	1,00	0,00	22.027,17	1.886,98	23.914,15	8.357,33	32.271,47	32.271,47
Servizi Esterni Coord.to	B4	1,00	1,00	0,00	22.379,81	1.862,78	24.242,59	8.486,26	32.728,85	32.728,85
Servizio Funebre	B4	1,00	1,00	0,00	22.032,00	895,10	22.927,10	8.356,48	31.283,58	31.283,58
Alto Fisioterapisti	B4	0,50	0,00	-0,50	22.379,81	1.681,34	24.061,15	8.445,94	32.507,09	0,00
Operatore Centro VDC	B1	0,30	0,00	-0,30	20.577,85	3.338,50	23.916,35	8.472,42	32.388,76	0,00
Assistente Sociale	D4	0,75	0,75	0,00	30.292,72	919,30	31.212,02	11.386,28	42.598,30	42.598,30
Assistente Sociale	D3	1,00	1,00	0,00	28.904,99	592,70	29.497,70	10.770,22	40.267,92	40.267,92
Fisioterapisti	C4	1,00	1,00	0,00	25.091,95	1.911,17	27.003,12	9.813,14	36.816,26	36.816,26
Fisioterapisti	C1	0,50	0,17	-0,33	23.157,11	1.729,73	24.886,84	9.045,14	33.931,99	5.655,33
Fisioterapisti ANCORA SERVIZI		3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.209,60	111.626,80
Fisioterapisti Internali	Int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.844,20	0,00
Fisioterapisti URT	L.P.	0,50	0,83	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	33.280,00	27.622,40
Educatori Animatori	C4	1,00	1,00	0,00	25.091,95	1.403,14	26.495,09	9.644,48	36.139,56	36.139,56
Educatori Animatori	C2	0,75	0,75	0,00	23.695,97	1.086,64	24.782,61	9.029,41	33.814,02	33.814,02
E.P.A. Consorzio	Cons.	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.424,88	72.849,77
Logopedista	C2	1,00	1,00	0,00	23.695,97	1.112,83	24.808,80	9.037,45	33.846,25	33.846,25
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	25.221,51	834,62	26.056,14	9.503,13	35.559,26	35.559,26
Psicologo ANCORA SERVIZI		0,70	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.662,96	37.598,66
TOTALI ANNUI		23,10	22,30	-0,80						
Addetti all'Ass.za e I.P.										
Operatori S.S. Dipendenti	B1	41,25	46,13	4,88	20.577,85	2.842,56	23.420,41	8.571,11	31.991,52	1.475.768,84
Operatori S.S. Dipendenti	B2	3,50	3,50	0,00	20.910,92	3.447,36	24.358,28	8.630,39	32.988,68	115.460,36
Operatori S.S. Dipendenti	B3	8,20	6,70	-1,50	21.785,06	3.302,21	25.087,26	8.945,79	34.033,05	228.021,44
Operatori S.S. Dipendenti	B4	17,45	17,45	0,00	22.144,10	3.302,21	25.446,31	9.077,13	34.523,44	602.433,97
Operatori S.S. Dipendenti	B5	1,83	1,83	0,00	22.573,53	3.205,44	25.778,97	9.214,04	34.993,00	64.037,20
Operatori Supporti Inferm.	B5	2,00	1,50	-0,50	22.573,53	3.205,44	25.778,97	9.214,04	34.993,00	52.489,51
Operatori Supporti Inferm.	B3	3,50	2,50	-1,00	21.655,58	3.278,02	24.933,59	8.910,31	33.843,90	84.609,76
O.S.S. Consorzio	Cons.	50,77	50,86	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	29.376,00	1.494.205,83
O.S.S. Internali	Int.	2,50	3,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	35.371,24	106.113,72
Auxiliari Cons. (Autista)	Cons.	1,15	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.304,35	15.300,00
Alberghiero C2+M+N+Pool	Cons.	8,44	8,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.302,17	204.988,79
Medico per HOSPICE + ODC	L.P.	0,50	0,92	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00	71.136,00	65.208,00
Medico per S.V.P. + U.R.T.	L.P.	0,65	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.898,46	42.184,00
Infermieri	D3	0,50	0,50	0,00	28.904,99	4.947,26	33.852,26	12.215,94	46.068,20	23.034,10
Infermieri	C2	1,00	1,00	0,00	23.695,97	5.527,87	29.223,84	10.403,64	39.627,48	39.627,48
Infermieri	C4	0,75	1,00	0,25	25.193,96	5.140,80	30.334,76	10.922,70	41.257,46	41.257,46
Infermieri	C1	3,00	3,00	0,00	23.157,11	5.539,97	28.697,08	10.198,59	38.895,67	116.687,02
Infermieri Internali	Int.	3,50	4,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	42.747,95	170.991,79
Infermieri ANCORA SERVIZI		22,00	26,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.647,89	978.845,04
TOTALI ANNUI		172,49	180,13	7,64	2.248.587,96	296.461,51	2.545.049,47	919.919,68		6.795.049,94
TOTALI GENERALI		221,09	228,17	7,08	2.924.710,89	346.498,45	3.271.209,34	1.180.923,60		7.842.754,98

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 2020 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 2020, 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 2020, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2020	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2021	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2022
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Amm.to licenze e software	€ -	€ 2.054,48				
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ -	€ 2.054,48	€ -	€ -	€ -	€ -
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Amm.to fabbricato strumentale 3%:	€ 442.344,65	€ 498.546,80	€ 442.344,65	€ 508.216,80	€ 442.344,65	€ 508.216,80
Amm.to impianti specifici 25%:	€ -	€ 20.543,32	€ -	€ -	€ -	€ -
Amm.to impianti generici (15%):		€ 3.739,94	€ -	€ 3.739,94	€ -	€ 3.739,94
Amm.to Attrezzature sanitarie 15%	€ 4,98	€ 20.014,60	€ -	€ 20.014,60	€ -	€ 20.014,60
Amm.to Attrezzature varie 15%	€ 285,30	€ 4.762,74	€ -	€ 4.762,74	€ -	€ 4.762,74
Amm.to macchine d'ufficio elettr 20%	€ -	€ 2.135,96	€ -	€ 2.135,96	€ -	€ 2.135,96
Amm.to mobili ed arredi reparti 15%	€ 270,43	€ 38.619,09	€ -	€ 38.619,09	€ -	€ 38.619,09
Amm.to mobili ed arredi servizi 15%	€ -	€ 2.508,72	€ -	€ 2.508,72	€ -	€ 2.508,72
Amm.to Automezzi trasporti anziani	€ 16,96	€ 55,40	€ -	€ 55,40	€ -	€ 55,40
Amm.to Autovetture	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Amm.to Elettrodomestici	€ -	€ 59,09	€ -	€ 59,09	€ -	€ 59,09
Amm.to Macchine ordinarie ufficio+mobili	€ -	€ 1.597,89	€ -	€ 1.597,89	€ -	€ 1.597,89
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 442.922,32	€ 592.583,54	€ 442.344,65	€ 581.710,22	€ 442.344,65	€ 581.710,22
TOTALE AMMORTAMENTO	€ 442.922,32	€ 594.638,02	€ 442.344,65	€ 581.710,22	€ 442.344,65	€ 581.710,22
Quota fondo svalutazione crediti		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 442.922,32	€ 604.638,02	€ 442.344,65	€ 591.710,22	€ 442.344,65	€ 591.710,22

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.= in maniera tale che l'ammontare del relativo fondo risulti 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 significative 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 2020	Anno 2021	Anno 2022
Imposta di bollo	€ 7.200,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.700,00.=
Tassa circolazione automezzi	€ 400,00.=	€ 500,00.=	€ 550,00.=
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.=	€ 100,00.=	€ 100,00.=
Contributi AVCP	€ 700,00.=	€ 700,00.=	€ 700,00.=
Contributi ad Associazioni varie	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=
Abbonamenti a riviste e giornali	€ 2.400,00.=	€ 2.400,00.=	€ 2.500,00.=
Spese varie	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Spese per iniziative promozionali	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
TOTALE ONERI DIVERSI di GESTIONE	€ 27.830,00.=	€ 28.430,00.=	€ 28.780,00.=

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 2019			Debito residuo al 31/12/2019 (da piano di amm.to)
				Capitale	Interessi	TOT. 2019	
1 Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 2.065.827,60	01/01/2006	30/06/2026	€ 108.308,74	€ 585,61	€ 108.894,35	€ 922.220,68
2 Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 1.440.000,00	30/06/2010	30/06/2024	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 480.000,00
3 Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 2.000.000,00	01/07/2009	31/12/2023	€ 145.649,12	€ 1.665,90	€ 147.315,02	€ 756.963,02
4 Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 700.000,00	01/01/2013	31/12/2027	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 374.500,00
5 Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 1.000.000,00	01/04/2017	31/03/2027	€ 92.142,39	€ 22.353,55	€ 114.495,94	€ 863.861,74
6 Mutuo 1 (nuova cucina)	€ 850.000,00	15/04/2005	15/04/2014				
7 Mutuo 2 (nuova cucina)	€ 110.000,00	20/04/2006	19/04/2013				€ -
8 Anticipazione Deutsche Bank	€ 350.000,00	12/04/2017	12/04/2020	€ 233.328,45	€ 1.337,77	€ 234.666,22	€ 59.071,26
9 Tesoreria (Anticipazione di Cassa)					€ 36.237,09	€ 36.237,09	
Totali	€ 8.515.827,60			€ 488.600,25	€ 62.179,92	€ 784.108,62	€ 3.456.616,70

Ente Erogatore	IMPEGNO ECONOMICO/FINANZIARIO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2020			Debito residuo al 31/12/2020 (da piano di amm.to)
	Importo Capitale	Quota Interessi	TOTALE	
1 Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 108.575,82	€ 360,00	€ 108.935,82	€ 813.644,86
2 Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 384.000,00
3 Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 148.726,08	€ 1.360,00	€ 150.086,08	€ 608.236,94
4 Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 328.000,00
5 Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 94.600,34	€ 22.000,00	€ 116.600,34	€ 769.261,40
6 Mutuo 1 (nuova cucina)			€ -	€ -
7 Mutuo 2 (nuova cucina)			€ -	€ -
8 Anticipazione Deutsche Bank	€ 59.071,26	€ 223,94	€ 59.295,20	€ -
9 Tesoreria (Anticipazione di Cassa)		€ 36.500,00	€ 36.500,00	
Totali	€ 553.473,50	€ 60.443,94	€ 613.917,44	€ 2.903.143,20

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 2020, 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 delle imposte (IRES) dirette che presumibilmente saranno dovute nel triennio 2020-2022.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2021
IRES	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=
<i>TOTALE IMPOSTE</i>	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=	€ 8.000,00.=

RISULTATO ECONOMICO PREVISIONALE DELL'ESERCIZIO 2020

Il risultato contabile derivante dall'aggregazione algebrica delle varie categorie di componenti positivi e componenti negativi, evidenzia per l'esercizio 2020 una previsione economica di pareggio.

Alla presente relazione fa ulteriormente seguito il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2020 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 03/01/2020



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Dott. Stefano Gallo
Stefano Gallo