

RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2021 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2021-2023

PREMESSA

La presente relazione accompagnatoria al Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'Esercizio 2021 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 l'applicazione 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 e delineate dal Consiglio di Amministrazione precedentemente alla stesura del presente documento.

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 posto che la durata dell'esercizio 2021 coincide con l'anno solare;
- sono state indicate, per le poste per le quali è richiesta la previsione triennale, la proiezione relativa al periodo 2021/2023.

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*") capaci di accogliere fino a due persone per alloggio. Esse sono state ultimate nel novembre del 2019, ma non sono poi potute entrare effettivamente in funzione a causa delle restrizioni conseguenti alla diffusione del COVID-19.

Ad oggi i principali servizi riferiti all'ospitalità nei confronti di persone anziane non autosufficienti si distinguono in unità di offerta di 1° livello (assistenza ridotta/minima) con una dotazione di 144 posti letto autorizzati/accreditati ed in unità di offerta di 2° livello (assistenza media) con una dotazione di 72 posti letto autorizzati/accreditati. 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, in particolare, 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.

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.

Per quanto riguarda i servizi semi-residenziali va segnalato l'aumento della capacità ricettiva del Centro Diurno che da 20 posti è stata portata a 30. I 10 posti aggiuntivi sono già stati autorizzati all'esercizio, mentre si è ancora in attesa del provvedimento regionale di accreditamento conseguente alla verifica del team di Azienda Zero avvenuto il 15/01/2020.

La previsione economico-finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2021 risente, inevitabilmente ed in maniera molto pesante, della situazione legata alla pandemia COVID-19 le cui conseguenze, oltre ad aver condizionato in modo negativo i risultati della gestione del 2020, avranno un effetto "trascinamento" che impatterà in maniera oltremodo critica anche per il 2021 o, nella migliore delle ipotesi, per una buona parte di esso. Le principali difficoltà in tal senso possono essere così sintetizzate:

1. *Contrazione della media dei posti letto occupati*: a seguito del blocco degli ingressi che nel corso del 2020 a più riprese si è dovuto subire, il tasso di occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della struttura è stato inferiore dell'11,4% (30 posti in meno rispetto ai 263 complessivamente previsti) rispetto alla programmazione di inizio esercizio. La ripresa dell'occupazione, anche supponendo di non dover scontare altre interruzioni, potrà essere solo graduale comportando, conseguentemente, una riduzione dei ricavi della gestione caratteristica.
2. *Incidenza sulle dinamiche occupazionali delle nuove misure di sicurezza adottate a regime in merito alle procedure di ingresso*: le disposizioni ed i protocolli in materia di sicurezza anti-COVID recepite nel corso del 2020 e consolidate a regime, hanno introdotto la necessità di vincolare ogni nuovo ingresso ad un periodo di osservazione dell'Ospite (minimo 14 giorni) in un apposito ambiente denominato "astanteria". Altrettanto dicasi per i rientri degli Ospiti da periodi di ricovero ospedaliero o permanenza in pronto soccorso superiore alle 2 ore. Il meccanismo degli ingressi attraverso l'utilizzo dell'astanteria, i cui posti è stato possibile individuare (in misura pari a 6) tra quelli esistenti al piano terra della Residenza Ciliegio 1,

rappresentano di fatto una riduzione della capacità ricettiva della struttura.

3. *Riduzione di alcuni servizi interni a seguito di specifiche criticità riscontrate nelle attività di cura presso i presidi ospedalieri:* l'emergenza COVID-19 sta riducendo in parte alcuni servizi di cura ospedaliera che hanno immediato riflesso in alcune unità di offerta della nostra struttura. Quella che ne sta più di tutte soffrendo in tal senso è l'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) che, a seguito della riduzione delle attività delle sale operatorie presso i presidi ospedalieri dell'AULSS 6 correlate agli interventi di natura ortopedica, ha registrato una drastica diminuzione degli inserimenti presso il nostro servizio.
4. *Ulteriori riduzioni di servizi:* un altro servizio che sta subendo forti limitazioni a causa della problematica COVID-19 è il Centro Diurno. Nel corso del 2020 questa unità di offerta, conseguentemente alle ordinanze regionali di sospensione intervenute nel merito, è stata prevalentemente chiusa ed inoltre, al momento della sua riattivazione, si è dovuto limitarne la capacità ricettiva a non più di una decina di Ospiti contemporaneamente presenti. Questo al fine di rispettare le norme sul distanziamento introdotte dalla specifica normativa. Si ritiene che tale situazione si protrarrà quanto meno per tutto il primo quadrimestre del 2021.
5. *Maggiori costi per l'acquisto di presidi, dispositivi di protezione individuali e spese di disinfezione/sanificazione degli ambienti:* questa voce di costo, direttamente correlata alla problematica COVID, ha registrato per il 2020 una spesa di € 72.000,00.= del tutto imprevisti e dovrà essere in buona parte rifinanziata anche per il 2021. A questo tipo di onere va poi ulteriormente aggiunta tutta la spesa per la gestione delle procedure di monitoraggio e prevenzione della diffusione del virus attraverso l'attuazione dei protocolli di effettuazione dei test (tamponi rapidi/molecolari) e della vaccinazione nei confronti degli Ospiti e del personale operante in struttura.
6. *Aumento dei bisogni assistenziali degli Ospiti post COVID-19:* i postumi della malattia che dopo questa seconda ondata sono rimasti in capo agli Ospiti negativizzati stanno evidenziando un aumento dei loro bisogni assistenziali (in particolare per gli Ospiti inseriti presso la Residenza Acero). Se ne deduce che tale situazione comporterà in qualche modo un'implementazione del loro piano di assistenza individuale con conseguenti ripercussioni a livello organizzativo e sul livello delle risorse da mettere in campo.

A prescindere dalla problematica COVID-19, in ogni caso, va comunque ricordato che, a fronte di un valore delle impegnative di residenzialità regionali 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, in ogni caso, anche per l'esercizio 2021, in linea con quanto perseguito nel corso degli ultimi anni anche se in ragione di diversi presupposti, 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 affrontare le molteplici criticità sopra descritte.

A tal proposito si segnala che nel corso del mese di dicembre 2020 si è completata l'elaborazione di un progetto di sviluppo dell'Ente nel medio lungo periodo che tiene conto delle possibilità di ampliamento della Struttura sia dal punto di vista dimensionale, in virtù dei margini in tal senso ancora previsti a nostro favore dal Piano di Zona, sia dal punto di vista della tipologia e della qualità dell'offerta di servizi socio-sanitari di assistenza a favore di soggetti non autosufficienti ed a supporto delle famiglie in condizione di fragilità.

Altro fattore problematico, da non trascurare, riguarda l'apertura di nuovi centri residenziali per persone anziane non autosufficienti limitrofi al nostro Ente. Si tratta di strutture di proprietà di soggetti privati che rappresenteranno un 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
Ciliegio 1	20		20								20
Ciliegio 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 21/06/16	
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 1875 n. del 29/19/2023	DGR 1875 n. del 29/19/2023	DGR 1875 n. del 29/19/2023	---	DGR n. 1734 del 07/11/2017	DGR 1650 n. del 21/10/2016				

(*) 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 2021 dei posti letto delle varie Residenze. Con riferimento a questa variabile, richiamato quanto descritto nelle premesse in merito alle varie conseguenze derivanti dagli effetti interni della pandemia sul

piano gestionale/organizzativo, si sottolinea la particolare incidenza sul processo di occupazione dei posti letto che deriva dall'obbligo di utilizzo dell'astanteria. Tale modalità, fintanto che resterà in vigore, comporterà un inevitabile rallentamento del processo occupazionale, sia dal punto di vista quantitativo (in ragione del fatto che alcuni posti letto dovranno essere vincolati esclusivamente a tale scopo) che dal punto di vista temporale, dato che la durata minima della permanenza in astanteria deve essere pari ad almeno 14 giorni. Per quanto riguarda il valore delle impegnative di residenzialità (ex contributo sulle spese a rilievo sanitario) sono stati confermati gli attuali importi giornalieri stabiliti dalla Regione Veneto (€ 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 2021 sono i seguenti:

- conferma della retta alberghiera giornaliera di base per il regime residenziale: € 64,00.;
- conferma della retta alberghiera giornaliera di base del Centro Diurno: € 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: € 76,00.= / € 79,00.=; e di € 94,00.= / € 97,00 dal 01/01/2019;
- previsione di una media occupazionale di 5 ospiti relativamente alla struttura intermedia dell'U.R.T.;
- previsione di una media occupazionale di 14 ospiti relativamente alla struttura intermedia dell'OdC;
- previsione di una media di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità pari a 7 soggetti;
- applicazione 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).

TIPOLOGIA RETTA	IMPORTO RETTA GIORNALIERA A CARICO OSPITE	
	2020	2021
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa di residenzialità	€ 64,00	€ 64,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 1 ^a Livello <i>ante</i> 01/10/2017	€ 76,00	€ 76,00
Ospite Non Autosufficiente titolare di impegnativa in stanza singola con bagno	€ 75,50	€ 75,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità di 2 ^a Livello <i>ante</i> 01/10/2017	€ 79,00	€ 79,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità in stanza singola con bagno <i>ante</i> 01/10/2017	€ 85,50	€ 85,50
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità <i>post</i> 01/10/2017	€ 94,00	€ 94,00
Ospite Non Autosufficiente privo di impegnativa di residenzialità in stanza singola con bagno <i>post</i> 01/10/2017	€ 105,00	€ 105,00
Ospite Non Autosufficiente non presente in graduatoria (privato in "senso stretto")	€ 100,00	€ 100,00
Ospite Diurno titolare di impegnativa di residenzialità	€ 37,00	€ 37,00
Ospite Diurno non titolare di impegnativa di residenzialità	€ 53,00	€ 53,00

IPOTESI PREVISIONALE DELLA TARIFFAZIONE 2021 IN BASE ALLA TIPOLOGIA DI OSPITE ⇔ CONFRONTO CON PREVISIONE/CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020																	
Tipologia di Ospite	Quota Alberghiera applicata per il 2020	Quota Sanitaria (I. di R.) riconosciuta per il 2020	TOTALE	IPOTESI di TARIFFAZIONE PER IL 2021			Posti Letto Autorizzati Accreditati 2021	N° p.l. previsti come occupabili nel 2020	Media p.l. occupati nel corso del 2020	Numero posti previsti come occupabili nel 2021		giorni 2020	giorni 2021	TOTALE RICAVI 2020 PREVISTI	TOTALE RICAVI 2020 EFFETTIVI	TOTALE RICAVI 2021 PREVISTI	
				Quota Alberghiera	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		101,00	104,89	124,00		366	365	€ 4.177.158,00	€ 4.338.040,62	€ 5.114.380,00	
Ospite privo di i. di r. presente in graduatoria (ante 10/2017)	€ 76,00	€ 0,00	€ 76,00	€ 76,00		€ 76,00		11,00	6,73	1,00		366	365	€ 305.976,00	€ 187.201,68	€ 27.740,00	
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzinanti a € 75,00	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50		2,50	2,64	2,50		366	365	€ 113.917,50	€ 120.296,88	€ 113.606,25	
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 85,50	€ 0,00	€ 85,50	€ 85,50		€ 85,50		2,00	1,40		130,50	366	365	€ 62.586,00	€ 43.810,20	€ 0,00	
Ospite privo di i. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 100,00	€ 0,00	€ 95,00	€ 94,00		€ 94,00		12,00	4,50	2,00		366	365	€ 417.240,00	€ 156.465,00	€ 68.620,00	
Ospite in regime privato stanza dozzinanti post 10/2017	€ 105,00	€ 0,00	€ 105,00	€ 105,00		€ 105,00		2,00	0,73			366	365	€ 76.860,00	€ 28.053,90	€ 0,00	
Ospite non autosufficiente con indice di priorità < 60 punti	€ 60,50	€ 0,00	€ 60,50	€ 60,50		€ 60,50		0,00	0,42	1,00		366	365	€ 0,00	€ 9.300,06	€ 22.082,50	
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		65,00	64,56	68,00		366	365	€ 2.854.800,00	€ 2.835.475,20	€ 2.978.400,00	
Ospite privo di i. di r. presente in graduatoria (ante 10/2017)	€ 79,00	€ 0,00	€ 79,00	€ 79,00		€ 79,00	72,00	1,50	0,77		70,00	366	365	€ 43.371,00	€ 22.263,78	€ 0,00	
Ospite privo di impegnativa stanza singola (ante 10/2017)	€ 85,50	€ 0,00	€ 85,50	€ 85,50		€ 85,50		0,00	0,00	1,00		366	365	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.207,50	
Ospite in possesso di impegnativa stanza dozzinanti a € 75,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00		1,00	1,35			366	365	€ 47.946,00	€ 64.727,10	€ 0,00	
Ospite privo di i. di r. in graduatoria (post 10/2017)	€ 95,00	€ 0,00	€ 95,00	€ 94,00		€ 94,00		3,00	0,63	1,00		366	365	€ 104.310,00	€ 21.905,10	€ 34.310,00	
Ospiti in Regime Privato non presenti in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	€ 100,00		€ 100,00		2,00	0,09		0,00	366	365	€ 73.200,00	€ 3.294,00	€ 0,00	
Mini Alloggi (ex autosufficienti)	€ 60,50	€ 0,00	€ 60,50	€ 30,00		€ 30,00	4,00	2,00	0,00	2,00	2,00	275	365	€ 16.500,00	€ 0,00	€ 21.900,00	
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	8,00	7,50	7,17	7,50	7,50	366	365	€ 419.985,00	€ 401.505,66	€ 418.837,50	
Stato Vegetativi transitori	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00	€ 23,00	€ 107,00	€ 130,00		0,00				366	365	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
OSPEDALE di COMUNITÀ		€ 145,00	€ 145,00	€ 25,00	€ 120,00	€ 145,00	15,00	14,20	12,33	14,50	14,50	366	365	€ 753.594,00	€ 654.353,10	767.412,50 €	
UNITÀ RIABILITATIVA TERRITORIALE		€ 145,00	€ 145,00	€ 25,00	€ 120,00	€ 145,00	12,00	9,25	4,44	8,00	8,00	366	365	€ 490.897,50	€ 235.630,80	€ 423.400,00	
Ospite Diurno titolare di impegnativa di residenzialità	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	30,00	21,00	5,89	15,00	15,00	304	303	€ 414.896,16	€ 116.368,49	€ 295.379,55	
Ospite Diurno privo di impegnativa di residenzialità (con trasporto)	€ 53,00	€ 0,00	€ 53,00	€ 53,00		€ 53,00		1,50			0,00	304	303	€ 24.168,00	€ 0,00	€ 0,00	
Appartamentino	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00								0,00	366	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Hospice	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	€ 0,00	€ 210,00	€ 210,00	6,00	5,50	5,07	5,50	5,50	366	365	€ 422.730,00	€ 389.680,20	€ 421.575,00	
							147,00	263,95	223,61	253,00	253,00			€ 10.820.135,16	€ 9.628.371,77	€ 10.738.850,80	
									2020	2021							
							di cui: Ospiti privi di Imp.va		15,27	6,00							
RACCORDO CON LE VOCI DEL PIANO DEI CONTI - VI LIVELLO																	
Ricavi da Privati	€ 4.759.873,75																
Quote Regionali di Residenzialità	€ 5.683.597,50																
Ricavi Centro Diurno	€ 168.165,00																
Quote Regionali di Semi-Residenzialità	€ 127.214,55																
Trasporti Centro Diurno + Servizi Accessori	€ 16.000,00																
Rimborso Giornate di Ricovero	€ 24.000,00																
Sconti e Abbuoni	-€ 10.000,00																
	€ 10.768.850,80																
														Sconti/Vitalizi	-€ 30.000,00	-€ 4.722,10	-€ 10.000,00
														Rimborso giornate di ricovero		€ 39.722,10	€ 24.000,00
														Servizi Personalizzati Centro Diurno	€ 9.500,00	€ 3.174,85	€ 6.000,00
														Trasporti Centro Diurno	€ 34.000,00	€ 8.007,90	€ 10.000,00
														Ammontare Annuale relativo ai Ricavi x Rette	€ 10.833.635,16	€ 9.674.554,52	€ 10.768.850,80
														Δ (2021 ⇔ 2020)	-1.159.080,64 €	1.094.296,28 €	

PREVISIONE TRIENNALE (2021 – 2023) DEI RICAVI PER RETTE**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 2020	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2021
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Mini Alloggi	€ 30,00		€ 30,00	2,00	365	€ 21.900,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	15,00	303	€ 295.379,55
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	303	€ 0,00
Autosufficienti	€ 60,50		€ 60,50	1,00	365	€ 22.082,50
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	1,00	365	€ 27.740,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	0,00	365	€ 0,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 85,50		€ 85,50	1,00	365	€ 31.207,50
Non Autosufficienti Privati	€ 94,00		€ 94,00	3,00	365	€ 102.930,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	124,00	365	€ 5.114.380,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	68,00	365	€ 2.978.400,00
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	0,00	365	€ 0,00
U.R.T.		€ 145,00	€ 145,00	8,00	365	€ 423.400,00
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	14,50	365	€ 767.412,50
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,50	365	€ 418.837,50
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,50	365	€ 421.575,00
				253,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche	€ 10.738.850,80 € 40.000,00 -€ 10.000,00
					TOT. RETTE 2021	€ 10.768.850,80

ANNO 2022

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA - PREVISIONE ESERCIZIO 2022	IMPORTO RETTA GIORNA LIERA		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	4,00	365	€ 43.814,84
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	€ 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	1,00	365	€ 27.740,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	1,00	365	€ 28.835,00
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	€ 95,00		€ 95,00	3,00	365	€ 104.025,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	130,00	365	€ 5.361.850,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	69,00	365	€ 3.022.200,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	2,00	365	€ 90.885,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	0,00	365	€ 0,00
U.R.T.		€ 145,00	€ 145,00	9,00	365	€ 476.325,00
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	13,50	365	€ 714.487,50
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,00	365	€ 390.915,00
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,50	365	€ 421.575,00
				265,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche	€ 11.099.522,80 € 45.000,00 -€ 35.000,00
					TOT. RETTE 2019	€ 11.109.522,80

ANNO 2023

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO IL CENTRO BONORA - PREVISIONE ESERCIZIO 2023	IMPORTO RETTA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2023	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2023
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Mini Alloggi	€ 30,00		€ 30,00	6,00	365	€ 65.700,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 37,00	€ 27,99	€ 64,99	20,00	303	€ 393.839,40
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	303	-€ 0,52
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	1,00	365	€ 27.740,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 79,00		€ 79,00	1,00	365	€ 28.835,00
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	€ 95,00		€ 95,00	3,00	365	€ 104.025,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficiente Privato non presente in graduatoria	€ 100,00		€ 100,00	0,00	365	€ 0,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 49,00	€ 113,00	130,00	365	€ 5.361.850,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 64,00	€ 56,00	€ 120,00	69,00	365	€ 3.022.200,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,50	€ 49,00	€ 124,50	2,00	365	€ 90.885,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	0,00	365	€ 0,00
U.R.T.		€ 145,00	€ 145,00	9,00	365	€ 476.325,00
Ospedale di Comunità		€ 145,00	€ 145,00	13,50	365	€ 714.487,50
Stato Vegetativo		€ 153,00	€ 153,00	7,00	365	€ 390.915,00
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,50	365	€ 421.575,00
				269,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche TOT. RETTE 2019	€ 11.160.791,38 € 45.000,00 -€ 35.000,00 € 11.170.791,38

ANALISI DEI RICAVI PER RETTE PREVISTI PER L'ESERCIZIO 2021 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 2021 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. Trattasi, nel dettaglio:

CENTRI di COSTO correlati ai servizi di assistenza socio-sanitaria in regime residenziale:

1. Residenza Acero;
2. Residenza Mimosa 1/2;
3. Residenza Mimosa 3
4. NAP;
5. Residenza Ciliegio 2
6. Residenza Ciliegio 1 (Astanteria);
7. Nucleo S.V.P.;
8. Mini Alloggi Protetti

CENTRI di COSTO correlati ai servizi di assistenza sanitaria afferenti alle Strutture Intermedie:

9. Ospedale di Comunità;
10. Unità Riabilitativa Territoriale;

CENTRO di COSTO correlato al servizio di ospitalità in regime semi-residenziale:

11. Centro Diurno "Il Girasole"

Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2021 RICAVI PER RETTE DISTRIBUITI PER CENTRI DI COSTO			Previsione 2021			Rette applicate per il 2021	Rette previste da Bilancio 2021
Residenza	Dotazione P.L.	Tipologia di Ospiti secondo classificazione contabile	Previsione Occupazione 2021	GG 2021	Giornate di max occup. Teorica 2021		
Acero	75	Autosufficienti	1,00	365	365,00	60,50 €	22.082,50
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 76	1,00	365	365,00	76,00 €	27.740,00
		Non-autosufficienti 1 livello senza IMP 95	2,00	365	730,00	94,00 €	68.620,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	46,00	365	16790,00	113,00 €	1.897.270,00
		RSA con IMP	17,00	365	6205,00	120,00 €	744.600,00
		RSA dozzinanti 124	2,50	365	912,50	124,50 €	113.606,25
		Dozzinanti		365	0,00	131,00 €	-
			69,50	365	25367,50		2.873.918,75
Ospedale di Comunità	15	Degenti OdC	14,50	365	5292,50	145,00 €	767.412,50
			14,50	365	5292,50		767.412,50
URT	12	Degenti URT	8,00	365	2920,00	145,00 €	423.400,00
			8,00	365	13505,00		423.400,00
Mimosa 3	16	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	8,00	365	2920,00	113,00 €	329.960,00
		RSA con IMP	5,00	365	1825,00	120,00 €	219.000,00
			13,00	365	4745,00		548.960,00
NAP	20	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	13,00	365	4745,00	113,00 €	536.185,00
		RSA con IMP	5,00	365	1825,00	120,00 €	219.000,00
			18,00	365	6570,00		755.185,00
Mimosa 1 2	40	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	22,00	365	8030,00	113,00 €	907.390,00
		RSA con IMP	17,00	365	6205,00	120,00 €	744.600,00
			39,00	365	14235,00		1.651.990,00
Ciliegio 1	20	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	13,00	365	4745,00	113,00 €	536.185,00
		RSA con IMP	4,00	365	1460,00	120,00 €	175.200,00
			17,00	365	6205,00		711.385,00
Ciliegio 2	53	Non-autosufficienti senza IMP € 85,50 (stanza singola)	1,00	365	365,00	85,50 €	31.207,50
		RSA senza IMP € 94,00	1,00	365	365,00	94,00 €	34.310,00
		Non-autosufficienti 1 livello con IMP	22,00	365	8030,00	113,00 €	907.390,00
		RSA con impegnativa	20,00	365	7300,00	120,00 €	876.000,00
		Stati Vegetativi	7,50	365	2737,50	153,00 €	418.837,50
			51,50	366	18797,50		2.267.745,00
Mini Alloggi	4	Autosufficienti - Mini Alloggi	2,00	365	730,00	30,00 €	21.900,00
			2,00	365	730,00		21.900,00
Hospice	6	Pazienti	5,50	365	2007,50	210,00 €	421.575,00
			5,50	365	2007,50		421.575,00
Centro Diurno	30	Diurni con impegnativa	15,00	303	4545,00	64,99 €	295.379,55
		Diurni senza impegnativa		303	0,00	53,00 €	-
			15,00	303	4545,00		295.379,55
		Totale complessivo	253,00		102.000,00		10.738.850,80
291					+ Servizi Accessori + Rimborso gg ricoveri		40.000,00
					- Sconti Rettifiche		-10.000,00
							€ 10.768.850,80

IMPORTO RETTA		TIPOLOGIA OSPITE	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2021	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE
€ 30,00		Mini Alloggi	2,00	365	€ 21.900,00
€ 53,00		Diurno non titolare di i.d.r.	0,00	303	€ 0,00
€ 60,50		Autosufficienti	1,00	365	€ 22.082,50
€ 64,99		Diurno titolare di i.d.r.	15,00	303	€ 295.379,55
€ 76,00		Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	1,00	365	€ 27.740,00
€ 79,00		Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	0,00	365	€ 0,00
€ 85,50		Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	1,00	365	€ 31.207,50
€ 94,00		Non Auto di 1^ o 2^ livello privo i.d.r. presente post 10/2017	3,00	365	€ 102.930,00
€ 100,00		Ospiti in Regime Privato	0,00	365	€ 0,00
€ 105,00		Non Autosufficiente Privato in stanza singola	0,00	365	€ 0,00
€ 113,00		Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	124,00	365	€ 5.114.380,00
€ 120,00		Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	68,00	365	€ 2.978.400,00
€ 124,50		Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	2,50	365	€ 113.606,25
€ 131,00		Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	0,00	365	€ 0,00
€ 145,00		U.R.T.	8,00	365	€ 423.400,00
€ 145,00		Ospedale di Comunità	14,50	365	€ 767.412,50
€ 153,00		Stato Vegetativo	7,50	365	€ 418.837,50
€ 210,00		Hospice	5,50	365	€ 421.575,00
		Occupazione media dei posti letto prevista per l'esercizio 2020:	253,00		€ 10.738.850,80
		+ Servizi Accessori			€ 40.000,00
		- Sconti/Rettifiche			-€ 10.000,00
		di cui media presenza Ospiti privi di impegnativa di residenzialità:	5,00		€ 10.768.850,80

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevano previsioni relative al 2021 per tale componente del valore della produzione.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO: € 4.000,00.=

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 € 4.000,00.= previsto da fornitori.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE: € 197.804,86.=

Questa voce risulta costituita dal valore pro-quota, di competenza, riferito all'esercizio 2021, 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 2021 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 IN c/CAPITALE	Quota Contributi 2021	Quota Contributi 2022	Quota Contributi 2023
Fabbricati Strumentali	€ 187.962,38	€ 187.962,38	€ 187.962,38
Attrezzature Sanitarie	€ 1.476,39	€ 1.438,64	€ 1.162,89
Attrezzature Varie	€ 126,92	€ 126,92	€ 126,92
Mobili e Arredi Reparti	€ 8.079,94	€ 8.079,94	€ 8.079,94
Macchine Ufficio Elettroniche	€ 141,80	€ 70,90	€ -
Macchine Ufficio Ordinarie	€ 9,70	€ 9,70	€ 9,70
Elettrodomestici	€ 7,74	€ 7,74	€ 7,74
Impianti Specifici	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTRIBUTI IN c/CAPITALE	€ 197.804,86	€ 197.696,21	€ 197.349,56

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 592.788,84.=

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.

ALTRI RICAVI e PROVENTI	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Rimborsi prestazioni sanitarie	166.488,84 €	170.000,00 €	172.000,00 €
Rimborso uso locali "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 al Consorzio Stabile	102.000,00 €	103.000,00 €	104.000,00 €
Rimborso mensa interna dipendenti	500,00 €	550,00 €	600,00 €
Rimborso pasti familiari	5.000,00 €	7.000,00 €	7.800,00 €
Rimborso farmaci fuori prontuario	1.800,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €
Altri ricavi e proventi	30.000,00 €	35.000,00 €	36.500,00 €
Rimborso spese varie	10.000,00 €	11.000,00 €	11.600,00 €
Rimborso INPS Progetto "HCP"	130.000,00 €	132.000,00 €	133.000,00 €
Contributi INPS Progetto "HCP"	118.000,00 €	120.000,00 €	122.000,00 €
TOTALE CONTRIBUTI IN c/CAPITALE	592.788,84 €	€ 609.450,00	€ 618.500,00

B6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 335.350,00.=

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.

COSTI PER ACQUISTI di MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e di MERCI	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Alimentari c/acquisti	3.000,00 €	4.000,00 €	4.800,00 €
Materiali di consumo c/acquisti	213.000,00 €	216.000,00 €	218.000,00 €
Materiali di pulizia c/acquisti	7.500,00 €	8.500,00 €	9.700,00 €
Cancelleria	4.350,00 €	4.500,00 €	5.200,00 €
Materiale sanitario c/acquisti	64.500,00 €	66.800,00 €	68.000,00 €
Materiali per manutenzioni c/acquisti	34.000,00 €	36.000,00 €	36.400,00 €
Indumenti di lavoro	1.000,00 €	1.900,00 €	2.300,00 €
Carburanti e lubrificanti	8.000,00 €	11.000,00 €	12.000,00 €
TOTALE ACQUISITI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	335.350,00 €	€ 348.700,00	€ 356.400,00

SERVIZI APPALTATI E SERVIZI ESTERNI: € 4.946.712,81.=

I servizi appaltati all'esterno sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere come segue:

COSTI PER L'ACQUISTO di SERVIZI	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi assistenziali Veneto Consorzio Stabile	1.963.350,72 €	2.000.000,00 €	2.009.000,00 €
Servizi assistenziali interinali	105.593,55 €	110.000,00 €	112.000,00 €
Servizi di pulizia	320.000,00 €	330.000,00 €	332.000,00 €
Servizio di mensa interna	9.000,00 €	9.800,00 €	10.000,00 €
Servizio ristorazione	840.000,00 €	852.000,00 €	856.000,00 €
Servizio di disinfezione	3.100,00 €	3.200,00 €	3.300,00 €
Spese di lavanderia	325.000,00 €	331.000,00 €	335.000,00 €
Servizi sanitari Consorzio Blu	1.032.091,43 €	970.000,00 €	970.000,00 €
Servizi infermieri interinali	92.418,73 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Servizi per l'attività ricreativa degli Ospiti	5.000,00 €	5.500,00 €	6.000,00 €
Servizi religiosi	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Servizi funerari	300,00 €	350,00 €	400,00 €
Manutenzione verde	10.000,00 €	11.000,00 €	12.000,00 €
Servizi alberghieri diversi (interinali)	93.608,38 €	95.000,00 €	97.000,00 €
Servizi di vigilanza	3.600,00 €	3.900,00 €	4.200,00 €
Servizi amministrativi	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
Spese medico competente D. Lgs. 81/2008	3.500,00 €	4.000,00 €	4.300,00 €
Spese per consulenze legali, amm.ve e tecniche	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Spese consulenze D. Lgs. 81/2008	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Spese per visite dipendenti	15.000,00 €	16.000,00 €	17.000,00 €
Spese legali e notarili	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Consulenze tecniche	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
Spese per analisi e prove di laboratorio	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Servizio smaltimento rifiuti	56.000,00 €	58.000,00 €	60.000,00 €
Spese per smaltimento rifiuti speciali	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Spese per pubblicazioni gare/appalti	500,00 €	600,00 €	600,00 €

COSTI PER L'ACQUISTO di SERVIZI (continuazione)	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Spese di rappresentanza	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Spese per servizi postali	700,00 €	750,00 €	780,00 €
Spese per servizi bancari di Tesoreria	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €
TOTALE ACQUISITI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	4.946.712,81 €	€ 4.919.050,00	€ 4.947.530,00

UTENZE: € 369.500,00.=

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.

COSTI per UTENZE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Spese per fornitura energia elettrica	210.000,00 €	215.000,00 €	220.000,00 €
Spese telefoniche	4.500,00 €	4.800,00 €	5.100,00 €
Gas e riscaldamento	130.000,00 €	135.000,00 €	140.000,00 €
Fornitura acqua	25.000,00 €	27.000,00 €	29.000,00 €
TOTALE COSTI per UTENZE	369.500,00 €	€ 381.800,00	€ 394.100,00

MANUTENZIONI: € 136.250,00.=

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

SPESE PER MANUTENZIONI ORDINARIE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Manutenzioni fabbricati strumentali	1.600,00 €	2.200,00 €	4.800,00 €
Manutenzioni impianti	9.850,00 €	11.000,00 €	11.750,00 €
Manutenzioni automezzi	2.000,00 €	3.000,00 €	3.500,00 €
Altre manutenzioni	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Manutenzione centrale termica	20.500,00 €	22.000,00 €	24.000,00 €
Manutenzione ascensori	9.000,00 €	10.000,00 €	11.000,00 €
Servizi di manutenzione periodica	45.000,00 €	46.500,00 €	48.000,00 €
Verifiche di legge agli impianti	11.000,00 €	11.700,00 €	12.500,00 €
Manutenzione piastra tecnologica	10.000,00 €	10.600,00 €	11.000,00 €
Manutenzione sterilizzatrice	2.800,00 €	2.900,00 €	3.100,00 €
Manutenzione ausili e presidi	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00 €	20.000,00 €	21.000,00 €
TOTALE SPESE PER MANUTENZIONI ORDINARIE	136.250,00 €	€ 145.400,00	€ 156.150,00

COMPENSI E CONSULENZE: € 420.044,00.=

Vengono esplicitate le spese per consulenze, collaborazioni, prestazioni di lavoro autonomo professionale ed occasionale, nonché i costi accessori ad esse correlate previste nel corso dell'esercizio:

SPESE PER COMPENSI e CONSULENZE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Compensi per nucleo valutazione	2.000,00 €	2.200,00 €	2.300,00 €
Compensi liberi professionisti	149.144,00 €	150.000,00 €	151.000,00 €
Compensi revisori dei conti	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
Compensi per prestazioni occasionali	3.000,00 €	3.500,00 €	4.000,00 €
IRAP su prestazioni occasionali e interinali	10.000,00 €	11.500,00 €	12.800,00 €
Rimborsi a piè di lista personale e amministratori	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Indennità agli amministratori	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Indennità per commissioni concorso	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Spese di ricerca, addestramento e formazione personale	6.000,00 €	7.000,00 €	8.000,00 €
Formazione ECM	3.000,00 €	3.500,00 €	4.000,00 €
Altre spese per servizi vari	1.800,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Progetto HCP (prestazioni domiciliari e costo sportello)	220.000,00 €	225.000,00 €	228.000,00 €
TOTALE SPESE PER COMPENSI E CONSULENZE	420.044,00 €	€ 429.800,00	€ 437.200,00

ASSICURAZIONI: € 46798,48.=

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

PREMI ASSICURATIVI	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Assicurazione fabbricati strumentali	5.732,00 €	6.000,00 €	6.300,00 €
Assicurazione RCA	2.494,50 €	2.500,00 €	2.600,00 €
Assicurazione auto (kasko - furto - incendio)	2.951,00 €	3.000,00 €	3.080,00 €
Assicurazione infortuni	4.217,21 €	4.300,00 €	4.375,00 €
Assicurazione civile patrimoniale e legale	30.953,77 €	31.200,00 €	31.500,00 €
Assicurazione volontari	450,00 €	450,00 €	450,00 €
TOTALE COSTI per ASSICURAZIONI	46.798,48 €	€ 47.450,00	€ 48.305,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 49.621,00.=

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

SPESE PER GODIMENTO BENI di TERZI	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Canoni utilizzo macchine ufficio	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
Licenze d'uso software	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Canoni utilizzo ausili e presidi antidecubito	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Altri canoni per noleggi vari	2.221,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €
TOTALE COSTI per GODIMENTO BENI DI TERZI	49.621,00 €	€ 49.900,00	€ 50.400,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE: € 7.973.183,42.=

La spesa prevista per il 2021 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 Funzioni Locali (ex Regioni Autonomie locali). Gli standard regionali previsti fra i requisiti autorizzativi in capo alle IPAB per l'esercizio di attività assistenziali in regime residenziale e semiresidenziale a favore di soggetti anziani non autosufficienti risalgono oramai ad oltre 30 anni fa e, nel corso del tempo, le Strutture hanno dovuto via via adeguare i loro organici alle mutate e crescenti necessità degli Ospiti, soprattutto dal punto di vista sanitario.

Di seguito si espone una tabella con la quale, con riferimento ai profili professionali dell'Operatore Socio Sanitario e dell'Infermiere, 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 ad oggi vigente (Legge Regionale n. 22/2002 e DGR n. 84/2007).

Servizi/Moduli	POSTI LETTO	2021 Occupazione Prevista	OPERATORI ADDETTI ASS.ZA				INFERMIERI			
			Std Regione	Unità O.A.A. "X"	Unità O.A.A. 2021 "Y"	Diff.za "Y - X"	Std Regione	Unità I.P. "X"	Unità I.P. 2021 "Y"	Diff.za "Y - X"
Acero Autosuff.	0,00	1,00	1 a 12,50	0,08			1 a 90,00	0,01		
Acero RSA	20,00	19,50	1 a 2,40	8,13			1 a 12,00	1,63		
Acero Non Autosuff.	52,00	49,00	1 a 2,50	19,60			1 a 15,00	3,27		
	72,00	69,50		27,81	30,81	3,01		4,90	6,32	1,41
Ciliegio 1 RSA	14,00	4,00	1 a 2,40	1,67			1 a 12,00	0,33		
Ciliegio 1 Non Auto	5,00	13,00	1 a 2,50	5,20			1 a 15,00	0,87		
	19,00	17,00		6,87	8,84	1,97		1,20	1,77	0,57
ODC	15,00	14,50	1 a 2,00	7,25	8,00	0,75	1 a 3,20	4,53	5,00	0,47
Mini Alloggi	4,00	2,00								
Ciliegio 2 RSA	30,00	21,00	1 a 2,40	8,75			1 a 12,00	1,75		
Ciliegio 2 Non Auto	15,00	23,00	1 a 2,50	9,20			1 a 15,00	1,53		
Ciliegio 2 Stati Vegetativi	8,00	7,50	1 a 1,45	5,17			1 a 5,33	1,41		
	53,00	51,50		23,12	23,21	0,08		4,69	7,72	3,03
Hospice	6,00	5,50	1 a 2,00	2,75	3,24	0,49	1 a 1,25	4,40	5,10	0,70
URT	12,00	8,00	1 a 2,00	4,00	4,00	0,00	1 a 3,20	2,50	3,05	0,55
NAP Non Auto	12,00	13,00	1 a 2,50	5,20			1 a 15,00	0,87		
NAP - RSA	8,00	5,00	1 a 2,40	2,08			1 a 12,00	0,42		
	20,00	18,00		7,28	11,02	3,74		1,28	2,30	1,02
Mimosa 1-2 RSA	8,00	17,00	1 a 2,40	7,08			1 a 12,00	1,42		
Mimosa 1-2 Non Auto	32,00	22,00	1 a 2,50	8,80			1 a 15,00	1,47		
	40,00	39,00		15,88	19,01	3,13		2,88	5,60	2,72
Mimosa 3 - RSA	7,00	5,00	1 a 2,40	2,08			1 a 12,00	0,42		
Mimosa 3/B2 - Non Auto	8,00	8,00	1 a 2,50	3,20			1 a 15,00	0,53		
	15,00	13,00		5,28	7,18	1,89		0,95	1,90	0,95
TOTALI	256,00	238,00		100,24	115,31			27,34	38,75	
Centro Diurno	20,00	15,00	1 a 4,00	3,75	6,50	2,75	1 a 40,00	0,38	0,75	0,38
	276,00	253,00		103,99	121,81	17,81		27,72	39,50	11,79

Per quanto attiene la previsione dei costi del personale è stata stimata una quota di aumento per l'esercizio 2021 pari all'1,50%, 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 2020, è stato confermato anche per nelle previsioni del 2021. La previsione di aumento, in mancanza del rinnovo contrattuale di comparto nel corso del 2021 sarà oggetto di apposito accantonamento a fine esercizio.

COSTO PREVISTO 2021 PER IL PERSONALE DIPENDENTE	IMPORTO
- Salari e stipendi base personale dipendente	€ 2.918.453,50
- Salario accessorio personale dipendente	€ 358.523,58
- Lavoro straordinario	€ 64.389,72
- Contributi INPS ex Cpdel	€ 790.718,88
- Contributi Fondo Perseo	€ 5.123,03
- Contributi INAIL	€ 27.724,84
- Contributi INPS	€ 5.592,00
- Contributi ex INADEL (T.F.R.)	€ 84.051,46
- IRAP metodo retributivo	€ 272.399,60
Totale Costi Personale Dipendente previsti per il 2020	€ 4.526.976,61

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 € 7.973.183,42.= vale a dire il 68,89% del totale delle spese previste in Bilancio.

DISTRIBUZIONE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2021 PER FONTI DI APPROVVIGIONAMENTO			
Costo del Personale Dipendente			€ 4.526.976,61
Costo del Personale Stabile Consorzio Veneto			€ 1.963.350,72
Costo del Personale Consorzio Blu			€ 1.032.091,43
Costo del Personale Interinale			€ 301.620,65
- socio-assistenziale + tecnico/economale		€ 237.813,05	
- sanitario		€ 63.807,60	
Costo dei Liberi Professionisti			€ 149.144,00
TOTALE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2021			€ 7.973.183,42
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.510.686,61	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.573.694,50
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	€ 57.407,89		
IMPOSTE E TASSE	€ 5.600,00		
Totale a Pareggio	€ 11.573.694,50	Totale a Pareggio	€ 11.573.694,50
Incidenza del Costo del Personale sull'intero ammontare della Spesa di Bilancio			€ 7.973.183,42
			€ 11.573.694,50
			→ 68,89%

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.

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 2021

PROFILI		Unità 2020	Unità 2021	Diff.	TOTALE BASE	TOT. SALARIO ACCESSORIO	BASE + ACCESSORIO	TOTALE ONERI	TOTALE COSTO del LAVORO x PROFILO 2021	PREVISIONE PER ORGANICO 2021
Area Amministrativa										
Segretario Direttore	Dir.	1,00	1,00	0,00	83.554,55	3.600,00	87.154,55	30.993,06	118.147,61	118.147,61
Resp.le Area Amm.va	Dir.	1,00	1,00	0,00	79.310,57	2.400,00	81.710,57	29.085,21	110.795,76	110.795,76
Resp. Ufficio Personale	D2	1,00	1,00	0,00	39.401,45	1.392,00	40.793,45	14.515,01	55.308,47	55.308,47
Resp. Settore Eco. - Finanz.	D1	1,00	1,00	0,00	31.695,13	1.428,00	33.123,13	11.777,20	44.900,33	44.900,33
Istruttore Personale	D3	1,00	1,00	0,00	28.763,05	1.368,00	30.131,05	10.711,36	40.842,41	40.842,41
Referente Tecnico Manut.	C1	1,00	0,83	-0,17	23.043,38	11.496,00	34.539,38	11.992,56	46.531,94	38.776,62
Istruttore Amm.vo	C4	2,45	2,45	0,00	25.038,00	1.314,00	26.352,00	9.364,55	35.716,55	87.505,55
Istruttore Area Amm.va	C2	1,00	1,00	0,00	23.579,59	1.044,00	24.623,59	8.755,63	33.379,22	33.379,22
Istruttore Amm.vo	C1	1,00	1,00	0,00	23.043,38	1.536,00	24.579,38	8.725,68	33.305,06	33.305,06
Istr. Amm.vo Rette	C2	0,75	0,75	0,00	23.579,59	1.320,00	24.899,59	8.846,16	33.745,74	25.309,31
Segreteria Area Amm.va	B4	1,00	1,00	0,00	21.919,00	1.308,00	23.227,00	8.249,72	31.476,73	31.476,73
Aggiunto Amm.vo	B3	0,70	0,70	0,00	21.549,23	948,00	22.497,23	7.999,71	30.496,94	21.347,86
Operatore add. Serv. Hall	B4	1,20	1,20	0,00	21.923,78	3.264,00	25.187,78	8.893,00	34.080,78	40.896,93
Operatore add. Serv. Hall	B3	1,00	1,00	0,00	21.614,84	3.264,00	24.878,84	8.782,77	33.661,60	33.661,60
Operatore add. Serv. Hall	A2	0,70	0,70	0,00	19.570,47	3.084,00	22.654,47	7.994,30	30.648,77	21.454,14
TOTALI ANNUI		15,80	15,63	-0,17	506.204,47	37.868,50	544.072,97	193.034,62		737.107,59
Area Servizi										
Referente Magazzini Econ.	B4	1,00	1,00	0,00	22.188,34	2.422,40	24.610,74	8.565,97	33.176,71	33.176,71
Operatore Cucina Dip.	A3	1,00	0,33	-0,67	19.975,25	3.288,00	23.263,25	8.298,69	31.561,93	10.520,64
Oper. Serv. Econ.	A4	0,50	0,50	0,00	20.410,48	1.344,00	21.754,48	7.810,31	29.564,79	14.782,39
Oper. di Lavanderia	A4	2,00	1,83	-0,17	20.410,48	1.500,00	21.910,48	7.862,10	29.772,58	54.583,06
Oper. Serv. Econ. decl.	A1	0,50	0,50	0,00	19.317,02	1.368,00	20.685,02	7.423,76	28.108,78	14.054,39
Oper. Serv. Econ. Interinali	Int	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.624,09	17.312,04
Oper. Serv. Econ. Cons.	Cons.	1,44	1,11	-0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	29.502,72	32.780,80
Operaio Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.680,42	6.675,72	28.356,14	9.660,15	38.016,29	38.016,29
Operaio Manutentore Interinale	Int	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.148,17	76.296,33
Tecnico Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.549,23	7.245,72	28.794,95	10.011,22	38.806,17	38.806,17
Operaio Manutentore	B2	1,00	0,00	-1,00	20.808,20	5.031,48	25.839,68	9.178,05	35.017,73	0,00
TOTALI ANNUI		9,94	9,78	-0,17	129.359,36	21.545,84	150.905,20	53.034,45		330.328,83
Area Socio Assistenziale										
Responsabile Area S.A.	D3	1,00	1,00	0,00	41.868,19	2.835,24	44.703,43	15.540,30	60.243,73	60.243,73
Responsabili di Modulo	D2	2,00	2,00	0,00	33.373,05	1.392,00	34.765,05	12.503,14	47.268,20	94.536,39
Responsabili di Modulo	D1	1,00	3,00	2,00	32.174,37	1.428,00	33.602,37	12.082,61	45.684,98	137.054,93
Responsabile di Modulo	C1	2,00	0,00	-2,00	25.557,25	6.564,00	32.121,25	11.400,31	43.521,56	0,00
Segretaria Area S. Ass.le	B4	1,00	1,00	0,00	21.919,00	2.352,00	24.271,00	8.362,55	32.633,55	32.633,55
Servizi Esterni Coord.to	B4	1,00	1,00	0,00	22.269,89	2.148,00	24.417,89	8.429,39	32.847,28	32.847,28
Servizio Funebre	B4	1,00	1,00	0,00	21.923,78	1.188,00	23.111,78	8.304,52	31.416,30	31.416,30
Assistente Sociale	D4	0,75	0,75	0,00	30.143,97	1.932,00	32.075,97	11.517,37	43.593,34	32.695,01
Assistente Sociale	D3	1,00	1,00	0,00	28.763,05	1.608,00	30.371,05	10.911,56	41.282,61	41.282,61
Fisioterapisti	C4	1,00	1,00	0,00	24.968,73	2.916,00	27.884,73	9.976,83	37.861,55	37.861,55
Fisioterapisti	C1	0,17	0,00	-0,17	23.043,38	2.736,00	25.779,38	9.222,40	35.001,78	0,00
Fisioterapisti ANCORA SERVIZI		3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.392,00	112.176,00
Fisioterapisti URT	L.P.	0,83	1,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	33.280,00	33.280,00
Educatori Animatori	C4	1,00	0,08	-0,92	24.968,73	2.412,00	27.380,73	9.809,50	37.190,23	3.099,19
Educatori Animatori	C2	0,75	0,75	0,00	23.579,59	2.100,00	25.679,59	9.267,20	34.946,79	26.210,09
E.P.A. Interinali	Int	0,00	0,75	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	38.148,17	28.611,12
E.P.A. Consorzio	Cons.	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.056,00	70.112,00
Logopedista	C2	1,00	1,00	0,00	23.579,59	2.844,00	26.423,59	9.514,21	35.937,80	35.937,80
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	25.097,63	1.608,00	26.705,63	9.655,59	36.361,21	36.361,21
Psicologo ANCORA SERVIZI		0,70	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.876,99	37.782,96
TOTALI ANNUI		22,30	22,13	-0,16						886.685,72
Addetti all'Ass.za e I.P.										
Operatori S.S. Dipendenti	B1	46,13	46,60	0,47	21.614,84	3.444,00	25.058,84	9.119,32	34.178,16	1.592.702,12
Operatori S.S. Dipendenti	B2	3,50	2,50	-1,00	20.808,20	3.924,00	24.732,20	8.702,16	33.434,36	83.585,90
Operatori S.S. Dipendenti	B3	6,70	4,70	-2,00	21.678,05	3.816,00	25.494,05	9.026,28	34.520,33	162.245,54
Operatori S.S. Dipendenti	B4	17,45	16,00	-1,45	22.035,36	3.816,00	25.851,36	9.156,14	35.007,50	560.120,07
Operatori S.S. Dipendenti	B5	1,83	0,83	-1,00	22.462,68	3.864,00	26.326,68	9.339,34	35.666,02	29.602,80
Operatori Supporti Inferm.	B5	1,50	1,00	-0,50	22.462,68	3.864,00	26.326,68	9.339,34	35.666,02	35.666,02
Operatori Supporti Inferm.	B3	2,50	3,00	0,50	21.549,23	3.876,00	25.425,23	9.019,30	34.444,53	103.333,58
O.S.S. Consorzio	Cons.	50,86	49,86	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.045,51	1.647.649,13
O.S.S. Interinali	Int.	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.197,85	105.593,55
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	7,07	-1,37	0,00	0,00	0,00	0,00	27.928,77	197.508,80
Medici per HOSPICE+ODC+Fest.	L.P.	0,92	1,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	71.136,00	71.136,00
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	28.763,05	5.928,00	34.691,05	12.422,03	47.113,07	23.556,54
Infermieri	C2	1,00	1,00	0,00	23.579,59	6.504,00	30.083,59	10.629,73	40.713,32	40.713,32
Infermieri	C4	1,00	1,00	0,00	25.070,24	6.120,00	31.190,24	11.143,62	42.333,85	42.333,85
Infermieri	C1	3,00	8,00	5,00	23.043,38	6.516,00	29.559,38	10.426,87	39.986,25	319.890,00
Infermieri Interinali	Int.	4,00	1,50	-2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	42.538,40	63.807,60
Infermieri ANCORA SERVIZI		26,00	23,50	-2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	37.537,55	882.132,47
TOTALI ANNUI		180,13	172,86	-7,26	2.282.889,67	363.498,96	2.646.388,63	949.540,74		6.905.747,00
TOTALI GENERALI		228,17	220,41	-7,76	2.918.453,50	422.913,30	3.341.366,80	1.195.609,81		7.973.183,42

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 442.344,65.=

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 2021 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 2021-2023, 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 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2021	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2022	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2023
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Amm.to licenze e software		573,40 €		323,20 €		73,20 €
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ -	€ 573,40	€ -	€ 323,30	€ -	€ 73,20
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Amm.to fabbricato strumentale 3%:	€ 442.344,65	€ 506.911,50	€ 442.344,65	€ 511.411,50	€ 442.344,65	€ 511.411,50
Amm.to impianti specifici 25%:	€ -	€ 39.168,84	€ -	€ 51.668,84	€ -	€ 51.668,84
Amm.to impianti generici (15%):	€ -	€ 37.016,86	€ -	€ 37.016,86	€ -	€ 34.954,87
Amm.to Attrezzature sanitarie 15%	€ -	€ 23.208,21	€ -	€ 20.925,73	€ -	€ 19.951,31
Amm.to Attrezzature varie 15%	€ -	€ 5.596,01	€ -	€ 3.899,47	€ -	€ 2.949,36
Amm.to macchine d'ufficio elettr 20%	€ -	€ 2.566,98	€ -	€ 2.270,45	€ -	€ 1.663,88
Amm.to mobili ed arredi reparti 15%	€ -	€ 36.547,18	€ -	€ 44.547,18	€ -	€ 44.547,18
Amm.to mobili ed arredi servizi 15%	€ -	€ 12.696,97	€ -	€ 12.696,97	€ -	€ 12.696,97
Amm.to Automezzi trasporti anziani	€ -	€ 173,01	€ -	€ 173,01	€ -	€ 133,65
Amm.to Autovetture	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Amm.to Elettrodomestici	€ -	€ 78,79	€ -	€ 78,79	€ -	€ 72,54
Amm.to Macchine ordinarie ufficio+mobili	€ -	€ 765,96	€ -	€ 653,58	€ -	€ 609,45
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 442.344,65	€ 664.730,31	€ 442.344,65	€ 685.342,38	€ 442.344,65	€ 680.659,55
TOTALE AMMORTAMENTO (A + B)	€ 442.344,65	€ 665.303,71	€ 442.344,65	€ 685.665,68	€ 442.344,65	€ 680.732,75
Quota fondo svalutazione crediti		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 442.344,65	€ 675.303,71	€ 442.344,65	€ 695.665,68	€ 442.344,65	€ 690.732,75

Ai sensi ed agli effetti di quanto previsto dall'art. 21 dell'Allegato A alla DGR n. 780 del 21/05/2013, si precisa che il valore degli ammortamenti sterilizzabili al lordo della corrispondente quota di contributo in c/capitale è pari ad € 442.344,65.= Tenuto conto che il valore annuo del contributo in c/capitale riferito ai beni strumentali acquisiti prima del 01/01/2014 corrisponde ad € 176.014,10.=, ne deriva che l'ammontare degli ammortamenti ancora sterilizzabili per l'esercizio 2021 ammonta ad € 266.330,55.=

Quota Amm.ti riferita ad immobilizzazioni acquisite ante 2014	Quota di Contributo in c/capitale riferito ad immobilizzazioni acquisite ante 2014	Valore Ammortamenti sterilizzabili eserc. 2021
€ 442.344,65.=	- € 176.014,10.=	= € 266.330,55

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: € 23.130,00.=

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Imposta di bollo	6.500,00 €	7.000,00 €	7.300,00 €
Tassa circolazione automezzi	400,00 €	450,00 €	500,00 €
Tributi locali	4.800,00 €	5.000,00 €	5.100,00 €
IMU	130,00 €	130,00 €	130,00 €
Imposta di Registro	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Altre iposte 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 €	2.500,00 €	2.600,00 €
Spese varie	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Spese per iniziative promozionali	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
TOTALE SPESE PER COMPENSI E CONSULENZE	23.130,00 €	23.980,00 €	24.530,00 €

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 2020			Debito residuo al 31/12/2020 (da piano di amm.to)
					Capitale	Interessi	TOT. 2020	
1	Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 2.065.827,60	01/01/2006	30/06/2026	€ 108.483,61	€ 267,89	€ 108.751,50	€ 520.537,55
2	Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 1.440.000,00	30/06/2010	30/06/2024	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 384.000,00
3	Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 2.000.000,00	01/07/2009	31/12/2023	€ 148.726,08	€ 1.131,61	€ 149.857,69	€ 465.635,81
4	Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 700.000,00	01/01/2013	31/12/2027	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 328.000,00
5	Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 1.000.000,00	01/04/2017	31/03/2027	€ 94.600,34	€ 19.891,40	€ 114.491,74	€ 679.513,09
6	Anticipazione Deutsche Bank	€ 350.000,00	01/01/2018	31/12/2020	€ 59.295,20	€ 275,13	€ 59.570,33	€ -
7	Nuovo Finanziamento Deutsche Bank	€ 350.000,00	01/02/2021	31/01/2024				
8	Tesoreria (Anticipazione di Cassa)	€ -			€ -	€ 50.331,35	€ 50.331,35	€ -
Totali		€ 7.905.827,60			€ 553.605,23	€ 71.897,38	€ 625.502,61	€ 2.377.686,45

Ente Erogatore		IMPEGNO ECONOMICO/FINANZIARIO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2021			Debito residuo al 31/12/2021 (da piano di amm.to)
		Importo Capitale	Quota Interessi	TOTALE	
1	Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 110.418,51	€ 360,00	€ 110.778,51	€ 410.119,04
2	Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 96.000,00	€ -	€ 96.000,00	€ 288.000,00
3	Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 151.941,17	€ 1.360,00	€ 153.301,17	€ 313.694,64
4	Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 46.500,00	€ -	€ 46.500,00	€ 281.500,00
5	Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 97.123,85	€ 17.367,89	€ 114.491,74	€ 582.389,24
6	Anticipazione Deutsche Bank			€ -	€ -
7	Deutsche Bank	€ 57.000,00	€ 1.820,00	€ 58.820,00	€ 293.000,00
8	Tesoreria (Anticipazione di Cassa)	€ -	€ 36.500,00	€ 36.500,00	€ -
Totali		€ 558.983,53	€ 57.407,89	€ 616.391,42	€ 2.168.702,92

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: € 57.407,89.=

Gli interessi passivi e gli oneri finanziari previsti per l'esercizio 2021, così come riportato nella soprastante tabella analitica, sono i seguenti:

- interessi passivi su mutui: € 19.087,89.=
- interessi passivi v/banche: € 38.320,00.=

IMPOSTE CORRENTI: € 5.600,00.=

In questa voce è previsto l'intero ammontare delle imposte dirette (IRES) che presumibilmente saranno dovute nel triennio 2021-2023. Essendo l'attività svolta dal Centro Servizi di esclusiva natura istituzionale, l'imponibile ai fini IRES è rappresentato dai redditi figurativi dei fabbricati e dall'affitto percepito dal terreno di Campodarsego.

IMPOSTE e TASSE DELL'ESERCIZIO	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
IRES	5.600,00 €	5.600,00 €	5.600,00 €

RISULTATO ECONOMICO PREVISIONALE DELL'ESERCIZIO 2021

Il risultato contabile derivante dall'aggregazione algebrica delle varie categorie di componenti positivi e componenti negativi, evidenzia per l'esercizio 2021 una previsione economica di pareggio.

Alla presente relazione fa ulteriormente seguito il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2021 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 15/02/2021



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Dott. Stefano Gallo

FIRMATO