



RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2018 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2018-2020

PREMESSA

La presente relazione accompagnatoria al Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'Esercizio 2018 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 tiene conto delle disposizioni contenute all'art. 56 della Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016 (*norme di razionalizzazione e aggiornamento sulle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza e modifica di leggi regionali*) nonché del Regolamento interno di contabilità del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente giusta deliberazione n° 10 del 28/01/2014 con particolare riguardo alla correlazione del Bilancio con la struttura del piano dei conti e dei centri di costo/responsabilità adottata.

Vengono infine tenute in considerazione le linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione, con delibera n. 85 del 22/12/2017

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) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D. Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Pertanto:

- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'esercizio precedente.
- lo schema di Bilancio economico è stato predisposto secondo i modelli previsti dalla DGR 780/2013 e successive modifiche/integrazioni;
- la valutazione del valore delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati in base alla loro competenza economica posto che la durata dell'esercizio 2018 coincide con l'anno solare;
- sono state indicate, per le poste per le quali è richiesta la previsione pluriennale, la proiezione relativa al periodo 2018/2020.

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 prevalentemente nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. La presenza di anziani autosufficienti, pur essendo prevista ed autorizzata all'esercizio in tal senso un'unità di offerta di 7 posti (6^a piano Residenza Acero) è del tutto marginale. L'Ente, inoltre, gestisce in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea dei posti letto facenti parte di alcuni servizi sanitari territoriali extra-ospedalieri (strutture intermedie) quali:

- Stati Vegetativi Permanenti (SVP) - 8 posti letto;
- Hospice - 6 posti letto;
- Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) - 12 posti letto di cui 10 accreditati. L'avvio dell'U.R.T., una volta a regime, comporterà la cessazione della Sezione ad Alta Protezione Alzheimer così come previsto dagli atti autorizzativi.

Nel corso del 2018 dovrà completarsi l'iter per l'autorizzazione all'esercizio e l'accreditamento istituzionale ex L.R. 22/2002 di 15 posti letto di Ospedale di Comunità ricavati all'interno della Residenza Ciliegio 1. Allo stesso modo è previsto che la capacità ricettiva del Centro Diurno sia incrementata dagli attuali 20 posti autorizzati all'esercizio a 30. In ogni caso, in ottemperanza al principio della prudenza, il potenziale incremento occupazionale insito nell'aumento delle dotazioni delle suddette unità di offerta, non è stato tradotto in un aumento della previsione della voce dei ricavi per rette. In conformità alle linee guida istituzionali individuate dall'Ente, in base alle quali vanno favorite le iniziative volte a creare servizi sociali e socio-sanitari integrati con il territorio, anche per il 2018 trovano conferma le seguenti previsioni:

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

Al momento, anche per l'esercizio 2018, la strategia della diversificazione dell'offerta dei servizi da parte dell'Ente, appare essere il principale strumento con il quale far fronte al grave problema della limitazione delle risorse di fonte regionale (ex quote di rilievo sanitarie) ed, in particolare, del contingentamento delle impegnative di residenzialità in capo ai soggetti anziani non autosufficienti accolti o accoglibili in struttura. A riguardo va segnalato che la media degli Ospiti privi di impegnativa presenti nel corso del 2017 si è attestata ad una media di 37 persone e, pur considerando la maggiorazione tariffaria applicata sulla retta a carico di questi utenti, l'Ente ha sofferto di mancati introiti, a tale titolo, per un importo di circa € 650.000,00.=

Unità di Offerta e capacità ricettiva della Struttura:										
Residenze	Posti Letto Residenza	Minor bisogno assistenziale 1 [^] Livello	Maggior bisogno assistenziale 2 [^] Livello (RSA)	Stati Vegetativi	SAPA	Hospice	Centro Diurno	Autosuff.ti	U.R.T.	Totale
Acero 1	20	20								20
Acero 2	12	12								12
Acero 3	13	13								13
Acero 4	14	14								14
Acero 5	14	14								14
Acero 6	7							7		7
Betulla 1 (temp.)	16	16								16
NAP	20	20								20
Mimosa 1	20	20								20
Mimosa 2	20	20								20
Ciliegio 1	34	7	27							34
Ciliegio 2	53		45	8						53
Centro Diurno	20						20			20
URT	12								12	12
Hospice	6					6				6
Totale	281	156	72	8	0	6	20	7	12	281
Posti Letto Autorizzati all'Esercizio		144	72	8		6	20	7	12	269
Posti Letto Accreditati Istituzionalmente		144	72	8		6	20		10	260

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

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 2018 dei posti letto delle varie Residenze. Per quanto riguarda il valore delle impegnative di residenzialità (ex contributo sulle spese a rilievo sanitario) si sono confermati gli importi stabiliti dalla Regione Veneto per il 2017. I fattori più significativi di cui si è tenuto conto nella formulazione dei ricavi per rette di competenza dell'esercizio 2018 sono i seguenti:

- nessuna previsione di aumento sulla retta alberghiera giornaliera di base pari ad € 63,50.=
- nessuna maggiorazione sulle tariffe previste per gli accoglimenti temporanei rispetto a quelle stabilite per gli accoglimenti definitivi
- aumento della retta giornaliera del Centro Diurno di € 1,00.= (da € 33,00 a € 34,00)
- previsione di una media occupazionale di 9 ospiti relativamente alla nuova Unità Riabilitativa Territoriale;
- previsione di una media di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità pari a 41 soggetti. A tal proposito, come sopra segnalato, si consideri che il dato a consuntivo del 2017 riferito a tale fattispecie è stato di 37 persone con *trend* in crescita nel secondo semestre dell'anno;
- aumento della media da 1 a 3 degli Ospiti accolti come non autosufficienti, ma inseriti in graduatoria con indice di priorità inferiore a 60 punti. Trattasi di Ospiti ovviamente privi di impegnativa, ma che presentano un basso carico assistenziale ed ai quali può essere praticata la tariffa giornaliera agevolata di € 72,00.=

TIPOLOGIA di OSPITE – RETTE di BASE	Quota giornaliera a carico Ospite 2018
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo titolare di impegnativa di residenzialità	€ 63,50
Ospite non autosufficiente, presente in graduatoria, in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità con profilo SVAMA di "ridotta-minima" accolto in struttura ante 1/10/2017	€ 73,00
Ospite non autosufficiente, presente in graduatoria, in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità con profilo SVAMA di "media" intensità accolto in struttura ante 1/10/2017	€ 76,00
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità accolto post 1/10/2017	€ 100,00
Ospite non autosufficiente dozzinante in stanza singola titolare di impegnativa di residenzialità	€ 75,00
Ospite autosufficiente	€ 60,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 4 a 6 giorni settimanali (tariffa base)	€ 33,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)	€ 34,00

Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2018		Previsione 2018			Rette applicate per il 2018	Rette previste da Bilancio 2018
Residenza	Tipologia di Ospiti secondo classificazione contabile	Previsione 2018	GG 2018	Giornate di max occup. Teorica 2018		
Acero	Autosufficienti	0,50	365	182,50	60,00	€ 10.950,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	50,00	365	18250,00	112,50	€ 2.053.125,00
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	7,65	365	2792,25	73,00	€ 203.834,25
	RSA con IMP	7,08	365	2584,20	119,50	€ 308.811,90
	RSA senza IMP € 76	0,90	365	328,50	76,00	€ 24.966,00
	Senza IMP 100		365	0,00	100,00	€ -
	RSA 100		365	0,00	100,00	€ -
	Privato	0,50	365	182,50	100,00	€ 18.250,00
	Non auto punteggio inf. 60	3,00	365	1095,00	72,00	€ 78.840,00
	Dozzinanti	0,00	365	0,00	131,00	€ -
		69,63	365	25414,95		€ 2.698.777,15
URT	Degenti URT	9,00	365	3285,00	135,00	€ 443.475,00
		9,00	365	3285,00		€ 443.475,00
Mimosa 3	Non-autosufficienti senza IMP € 100	3,00	365	1095,00	100,00	€ 109.500,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	2,00	365	730,00	112,50	€ 82.125,00
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,00	365	0,00	73,00	€ -
	RSA con IMP	1,18	365	430,70	119,50	€ 51.468,65
	RSA senza IMP	0,00	365	0,00	76,00	€ -
		6,18	365	2255,70		€ 243.093,65
NAP	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	8,00	365	2920,00	112,50	€ 328.500,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	1,70	365	620,50	73,00	€ 45.296,50
	Non-autosufficienti senza IMP € 100		365	0,00	100,00	€ -
	RSA con IMP	6,49	365	2368,85	119,50	€ 283.077,58
	RSA senza IMP	0,90	365	328,50	76,00	€ 24.966,00
	Regime Privato	1,00	365	365,00	100,00	€ 36.500,00
			18,09	365	6602,85	
MIMOSA 1 e 2	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	8,00	365	2920,00	112,50	€ 328.500,00
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	2,89	365	1054,85	73,00	€ 77.004,05
	RSA con IMP	7,67	365	2799,55	119,50	€ 334.546,23
	NA senza IMP		365	0,00	100,00	€ -
	Regime Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
	RSA senza IMP 76	0,90	365	328,50	76,00	€ 24.966,00
	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	9,00	365	3285,00	112,50	€ 369.562,50
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	2,89	365	1054,85	73,00	€ 77.004,05
	RSA con IMP	6,49	365	2368,85	119,50	€ 283.077,58
	RSA senza IMP 76	0,90	365	328,50	76,00	€ 24.966,00
	Regime Privato	0,00	365	0,00	100,00	€ -
		38,74	365	14140,10		€ 1.519.626,40
Ciliegio 1	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	13,00	365	4745,00	112,50	€ 533.812,50
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	1,87	365	682,55	73,00	€ 49.826,15
	Non-autosufficienti senza IMP € 100		365	0,00	100,00	€ -
	RSA con IMP	13,57	365	4953,05	119,50	€ 591.889,48
	RSA senza IMP 76	1,80	365	657,00	76,00	€ 49.932,00
	RSA senza IMP 100		365	0,00	100,00	€ -
	Privato		365	0,00	100,00	€ -
		30,24	366	11037,60		€ 1.225.460,13
Ciliegio 2	Non-autosufficienti 1 livello con IMP	10,00	365	3650,00	112,50	€ 410.625,00
	Non-autosufficienti 1 livello senza IMP	0,00	365	0,00	73,00	€ -
	RSA con IMP	16,52	365	6029,80	119,50	€ 720.561,10
	RSA senza IMP 76	3,60	365	1314,00	76,00	€ 99.864,00
	Regime Privato		365	0,00	100,00	€ -
	RSA senza IMP 82,50	1,00	365	365,00	82,50	€ 30.112,50
	RSA senza IMP 100	5,50	365	2007,50	100,00	€ 200.750,00
	Regime Privato 105	1,00	365	365,00	105,00	€ 38.325,00
	RSA dozzinanti 124	4,00	365	1460,00	124,00	€ 181.040,00
	RSA dozzinanti	1,00	365	365,00	131,00	€ 47.815,00
	Stati Vegetativi trastori		365	0,00	130,00	€ -
	Stati Vegetativi	7,70	365	2810,50	153,00	€ 430.006,50
		50,32	366	18366,80		€ 2.159.099,10
Appartamentino	Contributo minima	0,90	365	328,50	25,00	€ 8.212,50
		0,90	365	328,50	49,00	€ 16.096,50
		0,90	365	328,50		€ 24.309,00
Hospice	Presenze	5,90	365	2153,50	210,00	€ 452.235,00
		5,90	365	2153,50		€ 452.235,00
Centro Diurno	Diurni con impegnativa	17,00	303	5151,00	61,99	€ 319.310,49
		17,00	303	5151,00		€ 319.310,49
Totale complessivo		246,00	303	88.736,00		€ 9.803.725,99
Totale complessivo				+ Servizi Accessori		€ 38.000,00
				- Sconti Rettifiche		-€ 35.000,00
						€ 9.806.725,99

ANNO 2018

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA GIORNALIERA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2018	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2018
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,00		€ 60,00	0,50	365	€ 10.950,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 34,00	€ 27,99	€ 61,99	17,00	303	€ 319.310,49
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 53,00		€ 53,00	0,00	303	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 72,00		€ 72,00	3,00	365	€ 78.840,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 73,00		€ 73,00	17,00	365	€ 452.965,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	0,90	365	€ 24.309,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	9,00	365	€ 249.660,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 82,50		€ 82,50	1,00	365	€ 30.112,50
Non Autosufficienti Privati	€ 100,00		€ 100,00	10,00	365	€ 365.000,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	365	€ 38.325,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 49,00	€ 112,50	100,00	365	€ 4.106.250,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 56,00	€ 119,50	59,00	365	€ 2.573.432,50
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,00	€ 49,00	€ 124,00	4,00	365	€ 181.040,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	365	€ 47.815,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,00	365	€ 443.475,00
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	7,70	365	€ 430.006,50
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,90	365	€ 452.235,00
				246,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche	€ 9.803.725,99 € 38.000,00 -€ 35.000,00
					TOT. RETTE 2018	€ 9.806.725,99

ANNO 2019

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA		T O T A L E	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2019	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2019
	Quota Alberghiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,00		€ 60,00	0,50	365	€ 10.950,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 33,00	€ 27,99	€ 60,99	21,00	303	€ 388.079,37
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 50,00		€ 50,00	0,00	303	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 72,00		€ 72,00	3,00	365	€ 78.840,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 73,00		€ 73,00	20,00	365	€ 532.900,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	0,90	365	€ 24.309,00
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	11,00	365	€ 305.140,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 82,50		€ 82,50	1,00	365	€ 30.112,50
Non Autosufficienti Privati	€ 100,00		€ 100,00	5,00	365	€ 182.500,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	365	€ 38.325,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 49,00	€ 112,50	88,00	365	€ 3.613.500,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 56,00	€ 119,50	59,00	365	€ 2.573.432,50
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,00	€ 49,00	€ 124,00	4,00	365	€ 181.040,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	365	€ 47.815,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,00	365	€ 443.475,00
Ospedale di Comunità		€ 135,00	€ 135,00	12,00	365	€ 591.300,00
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	7,70	365	€ 430.006,50
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,90	365	€ 452.235,00
				250,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche	€ 9.923.959,87 € 38.000,00 -€ 40.000,00
					TOT. RETTE 2018	€ 9.921.959,87

ANNO 2020

TIPOLOGIA di OSPITE ACCOLTO PRESSO il CENTRO BONORA	IMPORTO RETTA		TOTALE	POSTI LETTO OCCUPATI PREVISTI PER IL 2020	GIORNI	PREVISIONE ENTRATE PER RETTE 2020
	Quota Albergiera	Quota Sanitaria				
Autosufficienti	€ 60,00		€ 60,00	0,50	366	€ 10.980,00
Diurno titolare di i.d.r.	€ 33,00	€ 27,99	€ 60,99	22,00	304	€ 407.901,12
Diurno non titolare di i.d.r.	€ 50,00		€ 50,00	0,00	366	€ 0,00
Non Autosufficiente in graduatoria con punteggio < 60 punti	€ 72,00		€ 72,00	3,00	366	€ 79.056,00
Non auto 1^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 73,00		€ 73,00	20,00	366	€ 534.360,00
Appartamento piano terra	€ 25,00	€ 49,00	€ 74,00	0,90	366	€ 24.375,60
Non auto 2^ livello privo i.d.r. presente ante 10/2017	€ 76,00		€ 76,00	11,00	366	€ 305.976,00
Non Auto in stanza singola non titolare di i.d.r. ante 10/2017	€ 82,50		€ 82,50	1,00	366	€ 30.195,00
Non Autosufficienti Privati	€ 100,00		€ 100,00	5,00	366	€ 183.000,00
Non Autosufficiente Privato in stanza singola	€ 105,00		€ 105,00	1,00	366	€ 38.430,00
Non Autosufficienti di 1^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 49,00	€ 112,50	87,00	366	€ 3.582.225,00
Non Autosufficienti di 2^ livello titolari di i.d.r.	€ 63,50	€ 56,00	€ 119,50	59,00	366	€ 2.580.483,00
Non Autosuff. 1^ liv. in stanza singola titolare di i.d.r.	€ 75,00	€ 49,00	€ 124,00	4,00	366	€ 181.536,00
Non Autosufficiente 2^ livello titolare di i.d.r. stanza singola	€ 75,00	€ 56,00	€ 131,00	1,00	366	€ 47.946,00
U.R.T.		€ 135,00	€ 135,00	9,00	366	€ 444.690,00
Ospedale di Comunità			€ 135,00	13,00	366	€ 642.330,00
Stato Vegetativo	€ 23,00	€ 130,00	€ 153,00	7,70	366	€ 431.184,60
Hospice		€ 210,00	€ 210,00	5,90	366	€ 453.474,00
				251,00	+ Servizi Accessori - Sconti/Rettifiche	€ 9.978.142,32 € 38.000,00 -€ 40.000,00
					TOT. RETTE 2018	€ 9.976.142,32

L'attivazione dell'Ospedale di Comunità è prevista a regime a partire dall'esercizio 2019 con un'ipotesi occupazionale dei posti letto dell'80% ed, a seguire, dell'87% nel 2020.

È prevista, inoltre, nel corso del biennio 2019-2020 un incremento dell'occupazione del Centro Diurno, per la cui dotazione è in corso la procedura, ai sensi della L.R. 22/2002, di richiesta di aumento dei posti letto autorizzati/accreditati che dovranno essere portati dagli attuali 20 ai futuri 30.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevano previsioni relative al 2018 per tale componente del valore della produzione.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Questa voce risulta costituita dal valore pro-quota, di competenza, riferito all'esercizio 2018, dei contributi in conto capitale riconosciuti al Centro Servizi da terzi soggetti (nello specifico: la Regione Veneto e la Fondazione Cassa di Risparmio di Pd e Ro) a fronte della realizzazione di determinati investimenti patrimoniali strumentali. Il metodo utilizzato per la contabilizzazione di tale voce è quello del "risconto passivo" con conseguente imputazione, fra i costi, delle quote di ammortamento calcolate sul valore effettivo

dei cespiti di riferimento (al lordo, quindi, del relativo contributo). L'importo previsionale di tale posta tiene conto della quota di competenza 2018 del contributo riconosciuto, da ultimo, dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pd e Ro per la realizzazione dell'U.R.T.

Descrizione	Quota contributi 2018	Quota contributi 2019	Quota contributi 2020
Fabbricati Strumentali	€ 187.962,37.=	€ 187.962,37.=	€ 187.962,37.=
Attrezzature Sanitarie	€ 1.534,13.=	€ 1.534,13.=	€ 1.534,13.=
Attrezzature Varie	€ 133,55.=	€ 133,55.=	€ 133,55.=
Mobili e Arredi Reparti	€ 8.079,94.=	€ 8.079,94.=	€ 8.079,94.=
Macchine Ufficio Elettroniche	€ 141,80.=	€ 141,80.=	€ 141,80.=
Macchine Ufficio Ordinarie	€ 9,70.=	€ 9,70.=	€ 9,70.=
Elettrodomestici	€ 8,14.=	€ 8,14.=	€ 8,14.=
Impianti Specifici	€ 10.106,09.=	€ 10.106,09.=	€ 10.106,09.=
Automezzi per Trasporto Anziani	€ 8.334,75.=	---	---
TOTALE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 216.310,47.=	€ 207.975,72	€ 207.972,72.=

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Rimborsi fisioterapista	€ 114.493,74.=	€ 115.000,00.=	€ 116.000,00.=
Rimborso logopedista	€ 35.130,24.=	€ 35.200,00.=	€ 35.500,00.=
Rimborso guardia medica	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=	€ 4.000,00.=
Rimborso ossigeno/gas medicali	€ 25.376,02.=	€ 25.376,00.=	€ 25.376,00.=
Rimborso spese anticipate Consorzio Stabile	€ 130.000,00.=	€ 132.000,00.=	€ 132.000,00.=
Rimborso mensa interna dipendenti	€ 1.300,00.=	€ 1.300,00.=	€ 1.300,00.=
Rimborso pasti familiari	€ 7.200,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=
Rimborso farmaci fuori prontuario	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Rimborso spese varie	€ 31.000,00.=	€ 32.000,00.=	€ 32.500,00.=
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 353.500,00.=	€ 357.376,00.=	€ 359.176,00.=

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
Alimentari c/acquisti	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=
Materiali di consumo c/acquisti	€ 190.000,00.=	€ 192.000,00.=	€ 193.000,00.=
Materiali di pulizia c/acquisti	€ 8.500,00.=	€ 9.000,00.=	€ 8.500,00.=
Cancelleria	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Materiale sanitario c/acquisti	€ 22.500,00.=	€ 22.500,00.=	€ 22.500,00.=
Materiali di manutenzioni c/acquisti	€ 40.000,00.=	€ 40.000,00.=	€ 40.000,00.=
Indumenti di lavoro	€ 500,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Carburanti e lubrificanti	€ 16.000,00.=	€ 17.000,00.=	€ 16.000,00.=
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, PRODOTTI di CONSUMO	€ 288.500,00.=	€ 292.000,00.=	€ 293.000,00.=

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

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Servizi assistenziali Consorzio Stabile	€ 1.702.735,33.=	€ 1.705.000,00.=	€ 1.708.000,00.=
Servizi assistenziali diversi	€ 96.591,72.=	€ 97.000,00.=	€ 100.000,00.=
Servizi di pulizia	€ 312.000,00.=	€ 315.000,00.=	€ 317.000,00.=
Servizio ristorazione	€ 822.811,86.=	€ 824.000,00.=	€ 826.000,00.=
Servizio di lavanderia	€ 317.252,00.=	€ 319.000,00.=	€ 321.000,00.=
Servizi sanitari Consorzio Blu	€ 973.643,30.=	€ 975.000,00.=	€ 978.000,00.=
Servizi sanitari diversi	€ 116.975,38.=	€ 118.000,00.=	€ 120.000,00.=
TOTALE COSTI SERVIZI ASSIST.LI, SANITARI ed ALBERGHIERI APPALTATI	€ 4.342.009,59.=	€ 4.353.000,00.=	€ 4.370.000,00.=

UTENZE

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Spese per fornitura energia elettrica	€ 215.000,00.=	€ 217.000,00.=	€ 218.000,00.=
Spese telefoniche	€ 4.500,00.=	€ 4.800,00.=	€ 4.900,00.=
Gas e riscaldamento	€ 130.000,00.=	€ 135.000,00.=	€ 138.000,00.=
Fornitura acqua	€ 35.000,00.=	€ 36.000,00.=	€ 37.000,00.=
TOTALE COSTI per UTENZE	€ 384.500,00.=	€ 392.800,00.=	€ 397.900,00.=

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Manutenzioni fabbricati strumentali	€ 5.000,00.=	€ 6.500,00.=	€ 6.500,00.=
Manutenzioni impianti	€ 30.300,00.=	€ 31.000,00.=	€ 31.000,00.=
Manutenzioni automezzi	€ 2.000,00.=	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=
Manutenzioni diverse	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=	€ 2.500,00.=
Servizi di manutenzione periodica	€ 102.500,00.=	€ 105.000,00.=	€ 108.000,00.=
Manutenzione periodica software	€ 13.000,00.=	€ 13.500,00.=	€ 14.000,00.=
TOTALE COSTI per MANUTENZIONI	€ 155.300,00.=	€ 161.000,00.=	€ 164.500,00.=

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Spese medico competente D. Lgs. 81/2008	€ 3.300,00.=	€ 3.300,00.=	€ 3.300,00.=
Consulenze fiscali ed amministrative	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 15.000,00.=	€ 16.000,00.=	€ 17.000,00.=
Spese legali e notarili	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=
Consulenze tecniche	€ 2.500,00.=	€ 2.800,00.=	€ 2.800,00.=
Collaborazioni professionali	€ 28.804,00.=	€ 29.000,00.=	€ 29.000,00.=
Compensi a commissioni e nuclei	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Compensi al Collegio dei Revisori	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=	€ 13.500,00.=
Compensi per prestazioni occasionali	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=
Indennità Amministratori	€ 11.000,00.=	€ 11.000,00.=	€ 11.000,00.=
Rimborsi a piè di lista personale e amm.ri	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 900,00.=
Indennità Commissioni	€ 500,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Altri servizi di terzi	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=	€ 1.200,00.=
TOTALE COSTI per CONSULENZE di TERZI	€ 88.004,00.=	€ 89.100,00.=	€ 90.200,00.=

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Assicurazioni fabbricati strumentali	€ 5.300,00.=	€ 5.300,00.=	€ 5.300,00.=
Assicurazione RCA	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=	€ 7.500,00.=
Assicurazioni infortuni	€ 4.500,00.=	€ 4.500,00.=	€ 4.500,00.=
Assicurazione responsabilità civile volontari	€ 270,00.=	€ 270,00.=	€ 270,00.=
Assicurazione responsabilità patrimoniale	€ 24.800,00.=	€ 24.800,00.=	€ 24.800,00.=
Assicurazioni furto	€ 800,00.=	€ 800,00.=	€ 800,00.=
TOTALE COSTI per ASSICURAZIONI	€ 43.170,00.=	€ 43.170,00.=	€ 43.170,00.=

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
Licenza uso software	€ 650,00.=	€ 650,00.=	€ 650,00.=
Canoni utilizzo macchine ufficio	€ 18.000,00.=	€ 18.000,00.=	€ 18.000,00.=
Canoni utilizzo ausili e presidi antidecubito	€ 33.000,00.=	€ 33.000,00.=	€ 33.000,00.=
Canoni a noleggio	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=	€ 1.000,00.=
TOTALE COSTI per GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 52.650,00.=	€ 52.650,00.=	€ 52.650,00.=

B9) COSTI PER IL PERSONALE

La spesa prevista per il 2018 relativa al personale dipendente del Centro Servizi è quantificata applicando alla prevista dotazione organica dell'Ente le disposizioni economico-contrattuali del vigente CCNL del comparto Regioni Autonomie locali.

È stata prevista la quota di aumento stimata per l'esercizio 2018 portando a regime il triennio economico 2016/2018 a seguito dello sblocco contrattuale avvenuto per il comparto del pubblico impiego. La spesa per il personale dipendente risulta composta dai seguenti valori:

COSTO PERSONALE DIPENDENTE	IMPORTO
- Salari e stipendi base personale dipendente	€ 2.764.552,08 +
- Salario accessorio personale dipendente	€ 227.392,53 +
- Lavoro straordinario	€ 58.606,80 +
- Contributi INPS ex Cpdel	€ 720.859,93 +
- Contributi Fondo Perseo	€ 13.822,76 +
- Contributi INAIL	€ 25.241,95 +
- Contributi INPS	€ 3.315,00 +

- Contributi ex INADEL (T.F.R.)	€ 79.619,10 +
- IRAP metodo retributivo	€ 257.449,98 +
Totale Costi Personale Dipendente	€ 4.150.860,13.=

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 € 7.094.569,86.= vale a dire il 68,31% del totale delle spese previste in Bilancio.

DISTRIBUZIONE PREVISIONE COSTO DEL LAVORO 2018 PER FONTI DI APPROVVIGIONAMENTO			
Costo del Personale Dipendente			€ 4.150.860,13
Costo del Personale Stabile Consorzio Veneto			€ 1.727.695,33
Costo del Personale Consorzio Blu			€ 973.643,30
Costo del Personale Interinale			€ 213.567,10
- socio-assistenziale	€ 96.591,72		
- sanitario	€ 116.975,38		
Costo dei Liberi Professionisti			€ 28.804,00
TOTALE COSTO DEL LAVORO 2018			€ 7.094.569,86
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 10.312.016,81	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.385.786,46
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	€ 67.958,01		
IMPOSTE E TASSE	€ 5.811,64		
Totale a Pareggio	€ 10.385.786,46	Totale a Pareggio	€ 10.385.786,46
Incidenza del Costo del Personale sull'intero ammontare della Spesa di Bilancio			€ 7.094.569,86
			€ 10.385.786,46
		→	68,31%

Rispetto ai valori esposti nella soprastante tabella va segnalato che quelli riferiti al personale dei due Consorzi derivano dalla conclusione delle gare di appalto condotte nel corso del 2017 riguardanti l'esternalizzazione di parte dei servizi socio-assistenziali (affido in *global service* dei nuclei Acero e Ciliegio 1) e parte dei servizi sanitari (affido dei servizi sanitari dei nuclei Acero, Ciliegio ½, NAP, Centro Diurno, Hospice).

Per quanto riguarda la dotazione organica vanno sottolineati due importanti elementi dai quali la previsione della spesa del personale per il 2018 risulta condizionata:

- l'aumento della dotazione degli Operatori Socio-Sanitari (6 unità) degli Infermieri (3 unità) e dei Fisioterapisti (1 unità) a seguito dell'avvio operativo dell'U.R.T. dall'08/11/2017;
- la riduzione del personale della Lavanderia/Guardaroba a seguito dell'inclusione nell'appalto dei servizi alberghieri-economici anche della gestione della biancheria personale degli Ospiti, oltre che delle già consolidate gestioni della biancheria piana e delle divise.

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

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

PROFILI		Unità 2017	Unità 2018	Diff.	TOTALE BASE	TOT. SALARIO ACCESSORIO	BASE + ACCESSORIO	TOTALE ONERI	TOTALE COSTO del LAVORO x PROFILO 2018	PREVISIONE PER ORGANICO 2018
Area Amministrativa										
Segretario Direttore	Dir.	1,00	1,00	0,00	81.976,18	0,00	81.976,18	29.658,98	111.635,16	111.635,16
Resp.le Area Amm.va	Dir.	1,00	1,00	0,00	77.647,32	0,00	77.647,32	28.092,80	105.740,11	105.740,11
Resp. Ufficio Personale	D2	0,30	1,00	0,70	38.693,48	0,00	38.693,48	13.999,30	52.692,79	52.692,79
Resp. Settore Eco. - Finanz.	D1	1,00	1,00	0,00	24.658,40	1.209,60	25.868,00	9.318,16	35.186,16	35.186,16
Istruttore Personale	D3	0,70	0,70	0,00	28.094,12	362,88	28.457,00	10.283,48	38.740,47	27.118,33
Referente Tecnico Manut.	C1	1,00	1,00	0,00	22.729,93	7.378,56	30.108,49	10.643,86	40.752,35	40.752,35
Istruttore Amm.vo	C4	2,20	2,45	0,25	24.602,97	320,54	24.923,51	9.006,49	33.930,01	83.128,51
Istruttore Area Amm.va	C2	1,00	1,00	0,00	23.232,28	120,96	23.353,24	8.445,11	31.798,36	31.798,36
Istruttore Amm.vo	C1	1,00	1,00	0,00	22.729,93	725,76	23.455,69	8.461,74	31.917,43	31.917,43
Istr. Amm.vo Rette	C2	0,75	0,75	0,00	23.232,28	278,21	23.510,49	8.496,69	32.007,18	24.005,39
Segreteria Area Amm.va	B4	1,00	1,00	0,00	21.674,64	604,80	22.279,44	8.040,26	30.319,70	30.319,70
Aggiunto Amm.vo	B3	0,70	0,70	0,00	21.325,80	241,92	21.567,72	7.795,02	29.362,74	20.553,92
Operatore Serv. Amm.vi	A2	0,08	0,00	-0,08	20.403,28	181,44	20.584,72	7.441,42	28.026,14	0,00
Operatore add. Serv. Hall	B4	1,10	1,20	0,10	21.679,27	2.576,45	24.255,72	8.688,64	32.944,36	39.533,23
Operatore add. Serv. Hall	B1	1,00	1,00	0,00	20.323,06	2.576,45	22.899,51	8.197,96	31.097,46	31.097,46
Operatore add. Serv. Hall	A2	0,70	0,70	0,00	19.470,14	2.334,53	21.804,67	7.810,02	29.614,69	20.730,28
TOTALI ANNUI		14,53	15,50	0,97	485.604,88	18.759,38	504.364,27	181.844,93		686.209,19
Area Servizi										
Referente Magazzini Econ.	B4	1,00	1,00	0,00	21.939,92	1.405,56	23.345,48	8.248,45	31.593,93	31.593,93
Cuoco Dip.	B4	1,00	1,00	0,00	21.994,00	2.588,54	24.582,55	8.904,80	33.487,35	33.487,35
Operatore Cucina Dip.	A3	1,00	1,00	0,00	19.849,75	2.491,78	22.341,53	8.088,31	30.429,83	30.429,83
Referente Serv. Lavanderia	B4	1,00	0,00	-1,00	21.939,92	1.466,04	23.405,96	8.268,53	31.674,49	0,00
Oper. di Lavanderia	A3	0,50	0,50	0,00	19.849,75	665,28	20.515,03	7.481,91	27.996,94	13.998,47
Oper. di Lavanderia	A4	2,50	2,50	0,00	20.261,27	665,28	20.926,55	7.632,44	28.558,99	71.397,47
Oper. di Lavanderia decl.	A1	0,50	0,50	0,00	19.232,51	665,28	19.897,79	7.256,13	27.153,92	13.576,96
Oper. Lav./Cucina/Letti	B4	1,60	0,50	-1,10	21.674,64	483,84	22.158,48	8.089,22	30.247,70	15.123,85
Oper. Lavand. Cons. (h)	Cons.	1,50	1,00	-0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	24.960,00	24.960,00
Conduttore Centrale T.	B5	1,00	0,00	-1,00	22.012,84	4.427,14	26.439,98	9.522,11	35.962,08	0,00
Operaio Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.454,97	5.350,18	26.805,15	9.246,01	36.051,16	36.051,16
Tecnico Manutentore	B3	1,00	1,00	0,00	21.325,80	4.715,14	26.040,94	9.197,08	35.238,03	35.238,03
Operaio Manutentore	B2	1,00	1,00	0,00	20.633,86	4.152,44	24.786,29	8.926,47	33.712,77	33.712,77
TOTALI ANNUI		14,60	11,00	-3,60	208.229,92	23.274,03	231.503,95	83.105,86		339.569,81
Area Socio Assistenziale										
Responsabile Area S.A.	D3	1,00	1,00	0,00	41.005,61	1.539,46	42.545,07	15.003,91	57.548,98	57.548,98
Responsabili di Modulo	D2	2,00	2,00	0,00	32.754,17	0,00	32.754,17	11.981,48	44.735,65	89.471,30
Responsabili di Modulo	D1	1,00	1,00	0,00	31.630,56	0,00	31.630,56	11.570,46	43.201,02	43.201,02
Responsabile di Modulo	C2	2,00	2,00	0,00	24.678,37	3.426,68	28.105,05	10.165,00	38.270,05	76.540,10
Segretaria Area S. Ass.le	B4	1,00	1,00	0,00	21.674,64	1.596,67	23.271,32	8.131,99	31.403,31	31.403,31
Servizi Esterni Coord.to	B4	1,00	1,00	0,00	22.020,26	1.572,48	23.592,74	8.258,36	31.851,10	31.851,10
Servizio Funebre	B4	1,00	1,00	0,00	21.679,27	604,80	22.284,07	8.131,07	30.415,15	30.415,15
Aiuto Fisioterapisti	B4	1,00	1,00	0,00	22.020,26	1.391,04	23.411,30	8.218,04	31.629,34	31.629,34
Operatore Trasporti	B3	0,60	0,60	0,00	21.731,35	423,36	22.154,71	8.089,88	30.244,59	18.146,76
Operatore Centro VDC	B2	0,30	0,30	0,00	20.633,86	3.011,90	23.645,76	8.384,47	32.030,23	9.609,07
Assistente Sociale	D4	0,75	0,75	0,00	29.397,31	846,72	30.244,03	11.034,65	41.278,67	30.959,00
Assistente Sociale	D3	1,00	1,00	0,00	28.094,12	483,84	28.577,96	10.437,46	39.015,42	39.015,42
Fisioterapisti	C4	1,00	1,00	0,00	24.534,72	1.693,44	26.228,16	9.537,02	35.765,18	35.765,18
Fisioterapisti	C1	1,00	0,50	-0,50	22.729,93	1.451,52	24.181,45	8.796,51	32.977,96	16.488,98
Fisioterapisti ANCORA SERVIZI		2,00	2,83	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	36.437,08	103.238,40
Fisioterapisti Interinali	Int.	0,00	0,17	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	39.765,00	6.627,50
Fisioterapisti URT	L.P.	0,00	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	33.280,00	16.640,00
Educatori Animatori	C4	0,83	1,00	0,17	24.534,72	1.185,41	25.720,13	9.368,36	35.088,48	35.088,48
Educatori Animatori	C2	0,75	0,75	0,00	23.232,28	822,53	24.054,81	8.771,45	32.826,26	24.619,69
E.P.A. Consorzio	Cons.	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.696,00	71.392,00
Lopedista	C2	1,00	1,00	0,00	23.232,28	846,72	24.079,00	8.779,48	32.858,48	32.858,48
Podologo/Estetista	L.P.	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.440,00	2.544,00
Psicologo-Psicoterapeuta	D1	1,00	1,00	0,00	24.658,40	604,80	25.263,20	9.220,84	34.484,04	34.484,04
Psicologo ANCORA SERVIZI		0,70	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.689,86	29.882,90
TOTALI ANNUI		23,03	24,20	1,17						
Addetti all'Ass.za e I.P.										
Operatori S.S. Dipendenti	B1	25,80	33,15	7,35	20.323,06	2.515,97	22.839,02	8.369,47	31.208,49	1.034.561,40
Operatori S.S. Dipendenti	B2	3,00	3,50	0,50	20.633,86	3.132,86	23.766,72	8.424,63	32.191,35	112.669,73
Operatori S.S. Dipendenti	B3	10,20	9,20	-1,00	21.452,64	3.011,90	24.464,54	8.727,81	33.192,35	305.369,59
Operatori S.S. Dipendenti	B4	19,20	17,45	-1,75	21.789,28	3.011,90	24.801,19	8.850,95	33.652,14	587.229,84
Operatori S.S. Dipendenti	B5	1,83	1,83	0,00	22.192,86	2.927,23	25.120,10	8.982,42	34.102,52	62.407,61
Operatori Supporti Infirm.	B5	2,00	2,00	0,00	22.192,86	2.927,23	25.120,10	8.982,42	34.102,52	68.205,04
Operatori Supporti Infirm.	B3	2,20	3,20	1,00	21.325,80	2.987,71	24.313,51	8.693,30	33.006,81	105.621,79
Operatori Supporti Infirm.	Cons.	1,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.731,58	0,00
O.S.S. Consorzio	Cons.	50,20	52,05	1,85	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	1.499.062,50
O.S.S. Interinali	Int.	3,10	3,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.158,62	96.591,72
Ausiliari Cons. (Autista)	Cons.	1,00	1,15	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	15.333,33	17.633,33
Alberghiero C2+M+N+Pool	Cons.	7,41	6,61	-0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	17.344,55	114.647,50
Medico per S.V.P.	L.P.	0,20	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.100,00	9.620,00
Infermieri	D3	0,50	0,50	0,00	28.094,12	4.817,73	32.911,85	11.876,32	44.788,17	22.394,08
Infermieri	C2	1,00	1,00	0,00	23.232,28	5.241,09	28.473,37	10.138,81	38.612,19	38.612,19
Infermieri	C4	0,50	0,75	0,25	24.634,73	4.902,40	29.537,13	10.638,98	40.176,12	30.132,09
Infermieri	C1	3,00	3,00	0,00	22.729,93	5.241,09	27.971,02	9.943,10	37.914,12	113.742,36
Infermieri Interinali	Int.	1,00	2,50	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	44.139,15	110.347,88
Infermieri ANCORA SERVIZI		22,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.205,55	840.522,00
TOTALI ANNUI		155,14	163,19	8,05	2.070.717,27	243.965,91	2.314.683,19	835.357,93		6.068.790,86
TOTALI GENERALI		207,30	213,89	6,59	2.764.552,08	285.999,33	3.050.551,41	1.100.308,72		7.094.569,86

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 2018 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 2018, 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 2018, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2018	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2019	Quota amm. Sterilizzabili (ante 2014)	Previsione 2020
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Amm.to licenze e software	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 2.054,48
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 3.547,76	€ -	€ 2.054,48
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Amm.to fabbricato strumentale 3%:	€ 443.872,54	€ 483.082,39	€ 443.872,54	€ 464.018,32	€ 443.872,54	€ 464.018,32
Amm.to impianti specifici 25%:	€ -	€ 17.120,82	€ -	€ 3.558,92	€ -	€ -
Amm.to impianti generici 15%:	€ -	€ 46.180,09	€ -	€ 1.239,94	€ -	€ 1.239,94
Amm.to Attrezzature sanitarie 15%	€ 306,63	€ 17.749,46	€ 45,14	€ 17.724,49	€ -	€ 13.017,14
Amm.to Attrezzature varie 15%	€ 926,29	€ 5.736,93	€ 409,93	€ 5.220,57	€ -	€ 4.762,74
Amm.to macchine d'ufficio elettr 20%	€ 22,76	€ 3.271,77	€ -	€ 2.992,14	€ -	€ 2.135,96
Amm.to mobili ed arredi reparti 15%	€ 3.936,89	€ 30.681,58	€ 2.006,06	€ 22.750,75	€ -	€ 21.015,12
Amm.to mobili ed arredi servizi 15%	€ 2.335,07	€ 4.826,83	€ 473,24	€ 2.965,00	€ -	€ 2.508,72
Amm.to Automezzi trasporti anziani	€ -	€ 17.189,33	€ -	€ 110,87	€ -	€ 55,40
Amm.to Autovetture	€ -	€ 231,76	€ -	€ -	€ -	€ -
Amm.to Elettrodomestici	€ -	€ 59,09	€ -	€ 59,09	€ -	€ 59,09
Amm.to Macchine ordinarie ufficio+mobili	€ 212,79	€ 1.810,68	€ 25,83	€ 1.623,72	€ -	€ 1.597,89
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 451.612,97	€ 627.940,73	€ 446.832,74	€ 522.263,81	€ 443.872,54	€ 510.410,32
TOTALE AMMORTAMENTO	€ 451.612,97	€ 631.488,49	€ 446.832,74	€ 525.811,57	€ 443.872,54	€ 512.464,80
Quota fondo svalutazione crediti		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI TRIENNIO 2018-2020	€ 451.612,97	€ 641.488,49	€ 446.832,74	€ 535.811,57	€ 443.872,54	€ 522.464,80

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

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

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

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

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza. A seguito dell'alienazione dello stabile di Via Montegrappa, i proventi annui derivanti dalla gestione non caratterista del Centro Servizi si identificano unicamente nel canone di affitto del terreno agricolo di Campodarsego (€ 250,00.=) e dalla concessione in uso dei locali tecnici in cui risultano allocate le attrezzature informatiche della Ditta Trivenet SpA (€ 5.000,00.=)

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
Imposta di bollo	€ 8.000,00.=	€ 8.500,00.=	€ 8.700,00.=
Tassa circolazione automezzi	€ 400,00.=	€ 450,00.=	€ 450,00.=
Tributi locali	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=	€ 5.000,00.=
IMU	€ 130,00.=	€ 130,00.=	€ 130,00.=
Altre imposte e tasse	€ 500,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Contributi AVCP	€ 500,00.=	€ 500,00.=	€ 500,00.=
Contributi ad Associazioni varie	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=	€ 2.000,00.=
Abbonamenti a riviste e giornali	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=	€ 3.000,00.=
Spese varie	€ 200,00.=	€ 200,00.=	€ 200,00.=
Spese per iniziative promozionali	€ 1.500,00.=	€ 1.500,00.=	€ 1.500,00.=
TOTALE ONERI DIVERSI di GESTIONE	€ 21.230,00.=	€ 21.780,00.=	€ 21.980,00.=

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 2017			Debito residuo al 31/12/2017 (da piano di amm.to)	note
				Capitale	Interessi	TOT. 2017		
1 Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 2.065.827,60	01/01/2006	30/06/2026	€ 107.113,52	€ 2.716,32	€ 109.829,84	€ 1.030.435,30	Lavori Realizzazione Residenza Mimosa
2 Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 1.440.000,00	30/06/2010	30/06/2024	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 672.000,00	Da rimborsare a partire dal 2010.
3 Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 2.000.000,00	01/07/2009	31/12/2023	€ 141.078,91	€ 2.605,46	€ 143.684,37	€ 902.612,14	DCA N° 4 del 20/01/09 (opere finanziate: servizio funebre, Hospice, parte Acero 1° piano, parte Acero 4° piano, manutenzioni straordinarie)
4 Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 700.000,00	01/01/2013	31/12/2027	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 467.500,00	Da rimborsare a partire dal 2013.
5 Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 1.000.000,00	01/04/2017	31/03/2027	€ 43.995,87	€ 13.250,00	€ 57.245,87	€ 956.004,13	DCA N° 29 del 27/04/17 (acquisto area confinante, Centrale Gas Medicali, ristrutturazione Acero 5° piano)
6 Mutuo 1 (nuova cucina)	€ 850.000,00	15/04/2005	15/04/2014					Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"
7 Mutuo 2 (nuova cucina)	€ 110.000,00	20/04/2006	19/04/2013				€ -	Mutuo contratto dal Consorzio "In Concerto"
8 Anticipazione Deutsche Bank	€ 350.000,00	12/04/2017	12/04/2020	€ 57.600,29	€ 1.694,91	€ 59.295,20	€ 292.399,71	
9 Tesoreria (Anticipazione di Cassa)					€ 37.096,77	€ 37.096,77		
Totali	€ 8.515.827,60			€ 434.688,30	€ 57.363,46	€ 549.652,05	€ 4.320.951,28	

Ente Erogatore		IMPEGNO ECONOMICO/FINANZIARIO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2018			Debito residuo al 31/12/2018 (da piano di amm.to)
		Importo Capitale	Quota Interessi	TOTALE	
1	Mutuo Cassa di Risparmio (Mutuo "A")	€ 104.982,19	€ 3.000,00	€ 107.982,19	€ 925.453,11
2	Fondo a rotazione DGRV 2822/2007	€ 96.000,00		€ 96.000,00	€ 576.000,00
3	Mutuo Banca BIIS ex-OPI (Mutuo "B")	€ 142.601,13	€ 2.700,00	€ 145.301,13	€ 760.011,01
4	Fondo a rotazione DGRV 2059/2008	€ 46.500,00		€ 46.500,00	€ 421.000,00
5	Nuovo Mutuo (Mutuo "C")	€ 89.748,31	€ 24.743,43	€ 114.491,74	€ 866.255,82
6	Mutuo 1 (nuova cucina)			€ -	€ -
7	Mutuo 2 (nuova cucina)			€ -	€ -
8	Anticipazione Deutsche Bank	€ 116.075,82	€ 2.514,58	€ 118.590,40	€ 176.323,89
9	Tesoreria (Anticipazione di Cassa)		€ 35.000,00	€ 35.000,00	
	Totali	€ 595.907,45	€ 67.958,01	€ 663.865,46	€ 3.725.043,83

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 2018, così come riportato nella soprastante tabella analitica, sono i seguenti:

- interessi passivi su mutui: € 30.443,43.=
- interessi passivi v/banche: € 37.514,58.=

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2018-2020.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
IRES	€ 5.811,64.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=
TOTALE IMPOSTE	€ 5.811,64.=	€ 6.000,00.=	€ 6.000,00.=

RISULTATO ECONOMICO PREVISIONALE DELL'ESERCIZIO 2018

Il risultato contabile derivante dall'aggregazione algebrica delle varie categorie di componenti positivi e componenti negativi, evidenzia per l'esercizio 2018 una previsione economica di pareggio.

Alla presente relazione fa ulteriormente seguito il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2018 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 06/02/2018



Il Segretario Direttore
Dott. Stefano Gallo

FIRMATO