



Centro di servizi – Casa di Riposo

“Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

Deliberazione n. 09-21

Data 22.12.2016

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Bilancio economico di previsione esercizio 2017, Documento di programmazione economico finanziaria triennale 2017-2019, Relazione del patrimonio e Piano di valorizzazione della Centro di Servizi “F. Fenzi” redatti ai sensi art. 8 L.R. N. 43/2012 e D.G.R.V. n. 780/2013. Approvazione.

L'anno duemilaquindici addì 22 (ventidue) del mese di dicembre alle ore 12.30, in Conegliano nella sede dell'Ente, regolarmente convocato a norma delle disposizioni vigenti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con l'intervento dei sigg.ri.:

Cognome nome	Ruolo	Presente
Spinazzè Dr. Ruggero	Presidente	si
Sartor Renato	Vice-presidente	si
Benedet Piero	Consigliere	si
Fabbris Marino	Consigliere	si
Romor Paola	Consigliere	no

E' presente il Segretario – Direttore: Sallemi dr. Giovanni.

Assume la Presidenza il Dr. Ruggero Spinazzè il quale, constatata la legalità della seduta la dichiara aperta, invitando il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra distinto.

IL CONSIGLIO

RICHIAMATO l'art. 8 della L.R. 23.11.2012, n. 43 con il quale si dispone, per le IPAB del Veneto, l'adozione della contabilità di tipo economico – patrimoniale che accoglie i principi di cassa e competenza;

RICHIAMATA la deliberazione n. 780 del 21.05.2013 della Giunta Regionale che ha approvato le disposizioni esecutive e di attuazione della L.R. del 23.11.2012 n. 43;

RICHIAMATA la propria delibera n. 05-15 del 05.12.2013 con la quale il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha recepito tutti i documenti approvati dalla Giunta Regionale del Veneto con deliberazione n. 780 del 21.05.2013 e contestualmente ha approvato il Regolamento interno di Contabilità;

VISTO il Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'esercizio 2017 redatto in conformità all'allegato A2 della D.G.R.V. n. 780/2013 che contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

VISTO il Documento di programmazione economico finanziaria triennale 2017-2019, redatto in conformità all'allegato A3 della D.G.R.V. n. 780/2013;

VISTO il Piano triennale degli investimenti, redatto in conformità all'allegato 2 del Regolamento interno di Contabilità approvato con deliberazione n. 05-15 del 05.12.2013;

VISTA la Relazione del patrimonio predisposta dal Segretario-Direttore, contenente le informazioni sul patrimonio immobiliare della Centro di Servizi Casa Fenzi;

VISTO il Piano di valorizzazione del patrimonio, redatto in conformità all'allegato 4 della D.G.R.V. n. 780/2013;

VISTA la relazione del Segretario-Direttore che fornisce indicazioni in merito alla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB, come definite dal Consiglio di Amministrazione e i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche, accompagnata dall'allegato A5 della D.G.R.V. n. 780/2013;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisore dei Conti depositata presso la sede dell'Ente in data 22.12.2016;

CONSIDERATO che l'approvazione dei documenti di programmazione avviene entro la data del 31.12.2016, garantendo così all'Ente di non dover ricorrere all'esercizio provvisorio;

VISTO il regolamento per l'individuazione delle competenze del Consiglio di Amministrazione e del Segretario-Direttore approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18-184/DI del 21.10.1997;

Ad unanimità di voti, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare i seguenti atti di programmazione che formano parte integrante del presente provvedimento:
 - a) il Bilancio Economico Annuale di Previsione della Centro di Servizi “F. FENZI” per l'esercizio 2017, redatto in conformità all'allegato A2 che presenta in sintesi i seguenti valori:

CONTO ENONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	7.638.024
Costi della produzione	7.653.024
Differenza	- 15.000,00
Proventi e oneri finanziari	30.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

Imposte sul reddito	-15.000,00
Pareggio di bilancio	-

- b) Il Documento di programmazione economica finanziaria triennale 2017-2018 redatto in conformità all'allegato A3 della D.G.R.V. n. 780/2013;
- c) il Piano Triennale degli investimenti, redatto in conformità all'allegato 2 del Regolamento interno di Contabilità approvato con deliberazione n. 05-15 del 05.12.2013;
- d) la Relazione del patrimonio predisposta dal Segretario-Direttore;
- e) il Piano di valorizzazione del patrimonio, redatto in conformità all'allegato 4 della D.G.R.V. n. 780/2013;
- 2) di prendere atto della Relazione del Segretario-Direttore e dei Revisori dei Conti, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento di approvazione del Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'esercizio 2017, del Documento di programmazione economica finanziaria triennale 2017-2019, della Relazione del patrimonio e del Piano di valorizzazione all'albo della Centro di Servizi “F. FENZI” per 15 giorni;
- 4) di pubblicare il Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'esercizio 2017 sul sito della Centro di Servizi Casa Fenzi per estratto, in forma sintetica, aggregata e semplificata, per un periodo di anni 5, in ossequio all'art. 29 del D.LGS. 33/2013 e dall'art. 15 della L.R. n. 23/2013;
- 5) di trasmettere copia della presente deliberazione al Sindaco del Comune di Conegliano ed alla Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi, Tesoriere dell'Ente .

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità		Bilancio di previsione esercizio 2017
	Spese per attività ricreativa	6.000,00
	Spese per soggiorni climatici	
	Servizi religiosi	
	Servizi funerari	
	Altri servizi appaltati	5.000,00
	Spese per trasporti anziani	1.000,00
	Servizi di vigilanza	1.500,00
	Servizi amministrativi	20.000,00
	Spese medico competente	1.000,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	25.000,00
	Spese per consulenze 81/08	10.000,00
	Spese legali e notarili	5.000,00
	Consulenze tecniche	20.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	5.000,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.000,00
	Spese per pubblicazioni gara e appalti	1.000,00
	Spese viaggi e trasferte	1.500,00
	Spese di rappresentanza	7.000,00
	Spese per fornitura energia elettrica	180.000,00
	Spese telefoniche	15.000,00
	Gas e riscaldamento	134.000,00
	Fornitura acqua	35.000,00
	Spese postali e di affrancatura	1.500,00
	Spese servizi bancari tesoreria	3.000,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	15.000,00
	Manutenzione impianti telefonici	1.500,00
	Altre manutenzioni	78.000,00
	Canoni di manutenzione periodica	67.832,98
	Canoni di manutenzione periodica software	20.000,00
	Compensi componenti nucleo valutazione	
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	
	Compensi ai revisori dei conti	6.000,00
	Compensi per lavori occasionali	5.000,00
	Contributi INPS gestione separata	1.000,00
	Contributi INAIL cococo	1.500,00
	Ira occasionali cococo e amministratori	800,00
	Rimborsi a piè di lista del personale	
	Indennità agli amministratori	
	Indennità per commissioni concorso	1.000,00
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	20.000,00
	Provvigioni lavoro interinale	15.000,00
	Assicurazione fabbricati strumentali	14.000,00
	Assicurazioni RCA	3.000,00
	Altre assicurazioni	17.167,60
	Pedaggi autostradali	400,00
	Altre spese per servizi vari	8.000,00
	Spese per servizi non di competenza	
8	Per godimento di beni di terzi	235.154,39
	Affitti e locazioni	6.400,00
	Canoni leasing	5.000,00
	Licenza d'uso software d'esercizio	10.000,00
	Canone leasing bidotti	171.254,39
	Canone di concessione	2.900,00
	Canoni di noleggio	40.000,00
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	
9	Costi per il personale	4.656.000,00
a	Salari e stipendi personale	3.403.000,00
	Stipendi personale dipendente	2.890.000,00
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	185.000,00
	Fondo produttività	328.000,00
b	Oneri sociali personale	966.000,00
	Contributi INPS ex INPDAP	770.000,00
	Contributi INADEL	136.000,00
	Contributi INAIL personale dipendente	54.000,00
	Contributi INPS	6.000,00
c	Trattamento di fine rapporto	-
	Quota accantonamento TFR dipendenti	
d	IRAP metodo retributivo	287.000,00
	IRAP metodo retributivo	287.000,00
e	Altri costi personale	-
	Altri costi personale	
	Costi del personale non di competenza	
10	Ammortamenti e svalutazioni	338.869,27
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.142,72
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	12.142,72
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2017
A		VALORE DELLA PRODUZIONE	
		Valore della produzione attività caratteristica	7.633.178,25
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.448.868,03
		Ricavi per rette ospiti da comune distinzione utile per il pros.etto art.8 DL66 "	200.000,00
		Ricavi per rette ospiti da privati	4.190.837,03
		Quote regionali di residenzialità	1.058.031,00
		Ricavi per centro diurno da comune "	
		Ricavi per centro diurno da privati	
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune "	
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune "	
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune "	
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	
		Rettifiche di ricavi per prestazioni	
		Sconti e abbuoni	
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	
3		Contributi in conto esercizio	-
		Contributi in esercizio stato "	
		Contributi in esercizio regione "	
		Contributi in esercizio altri enti pubblici "	
		Contributi in esercizio non di competenza	
4		Contributi in conto capitale	97.210,22
		Contributi in capitale	
		Contributi in capitale (quota annua)	97.210,22
		Contributi da enti pubblici	2.500,00
		Contributi da privati	7.000,00
		Contributi in capitale non di competenza	
5		Altri ricavi e proventi	87.100,00
		Ricavi mensa interni	100,00
		Proventi pasti familiari	7.000,00
		Proventi fabbricati strumentali	
		Altri ricavi e proventi	
		Recupero per sinistri e risarcimenti assicurativi	
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	70.000,00
		Rimborsi spese vari	10.000,00
		Omaggi da fornitori	
		Donazioni e lasciti	
		Eroazioni liberali ricevute	
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
		Plusvalenze eccezionali	
		Survvenienze attive	
		Survvenienze attive eccezionali	
		Altri ricavi e proventi non di competenza	
		Valore della produzione non caratteristica	4.846,00
5		Ricavi e proventi beni non strumentali	4.846,00
		Affitti fondi rustici	
		Affitti fabbricati non strumentali	4.846,00
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.638.024,25
B		COSTI DELLA PRODUZIONE	
		Costi della produzione attività caratteristica	7.639.024,25
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.000,00
		Alimentari c/acquisti	4.000,00
		Materiali di consumo c/acquisti	140.000,00
		Materiale di pulizia c/acquisti	35.000,00
		Cancelleria	15.000,00
		Materiale sanitario c/acquisti	30.000,00
		Materiali di manutenzione c/acquisti	30.000,00
		Indumenti da lavoro	4.000,00
		Carburanti e lubrificanti	3.000,00
		Spese accessorie su acquisti	
		Trasporti su acquisti	
		Costi per materie prime sussidiarie di consumo e di merci non di competenza	
		Rettifiche sui costi resi sconti abbuoni, premi	
7		Per servizi	2.042.000,59
		Servizi assistenziali	40.000,00
		Servizi di pulizia e sanificazione	150.000,00
		Servizi mensa esterna	504.500,00
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	5.000,00
		Servizi di lavanderia	218.000,00
		Servizi sanitari	283.000,00

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2017
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	321.726,55
	Ammortamento fabbricato strumentale	202.450,19
	Ammortamento impianti generici	18.550,35
	Ammortamento impianti specifici	13.488,94
	Ammortamento macchinari	
	Ammortamento attrezzature varie	14.448,56
	Ammortamento attrezzature sanitarie	14.923,20
	Ammortamento mobili e arredi	37.474,13
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	464,69
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	11.067,12
	Ammortamento autovetture	2.535,00
	Ammortamento automezzi	
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	
	Ammortamento altri beni materiali	7.732,87
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	5.000,00
	Accantonamento per rischi su crediti	5.000,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	
11	Variazione delle rimanenze	-
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	74.800,00
	Rimanenze iniziali alimentari	500,00
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	38.000,00
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	13.000,00
	Rimanenze iniziali cancelleria	1.500,00
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	10.000,00
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	12.000,00
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 74.800,00
	Rimanenze finali alimentari	- 300,00
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 38.000,00
	Rimanenze finali materiale di pulizia	- 13.000,00
	Rimanenze finali cancelleria	- 1.500,00
	Rimanenze finali materiale sanitario	- 10.000,00
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 12.000,00
12	Accantonamento per rischi	-
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	
	Accantonamento per altri oneri e rischi	
13	Altri accantonamenti	-
	Altri accantonamenti	
14	Oneri diversi di gestione	106.000,00
	Imposte di bollo	2.000,00
	Tasse di circolazione automezzi	1.000,00
	Tassa sui rifiuti	80.000,00
	Imposte sostitutive	
	Tributi locali	
	IMU/ASI	
	Imposta di registro	500,00
	Imposte ipotecarie e catastali	
	IVA in detrattibile (pro-rata)	
	Tasse di concessione governativa	
	Altre imposte e tasse	1.500,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	
	Abbonamenti riviste, giornali	500,00
	Società e varie	5.000,00
	Perdite su crediti non coperte da specifico fondo	
	Omaggi	
	Multe e ammende	
	Erogazioni liberali pagate	5.000,00
	Costi per ritenute su interessi	10.500,00
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	
	Minusvalenze eccezionali	
	Sopravvenienze passive	
	Sopravvenienze passive eccezionali	
	Oneri diversi di gestione non di competenza	
	Costi della produzione attività non caratteristica	14.000,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
	Acquisti attività non caratteristica	
7	Per servizi	4.000,00
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	4.000,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	7.000,00
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	7.000,00

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2017
	Ammortamento fabbricato non strumentale	7.000,00
14	Oneri diversi di gestione	3.000,00
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	3.000,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.653.024,25
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.000,00
15	Proventi da partecipazioni	-
	Proventi da società controllate/collegate	
	Altri proventi da partecipazioni	
16	Proventi finanziari	30.000,00
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	Altri proventi finanziari	
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati	
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati	
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	30.000,00
	Interessi attivi di conto corrente	30.000,00
	Interessi su depositi postali	
	Interessi di altri crediti	
	Interessi di crediti di importo	
	Contributi e interessi	
	Arrotondamenti attivi	
	Interessi attivi non di competenza	
17	Interessi e altri oneri finanziari	-
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	
	Interessi passivi su mutui	
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	
	Interessi passivi su altri debiti vs fornitori Erario Enti previdenziali e assistenziali	
	Sconti e altri oneri finanziari	
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	
	Arrotondamenti passivi	
	Interessi passivi non di competenza	
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	30.000,00
18	Rivalutazioni	-
	Rivalutazioni di partecipazioni	
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
19	Svalutazioni	-
	Svalutazioni di partecipazioni	
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.000,00
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	15.000,00
	Imposte correnti	15.000,00
	IRES	
	IRAP non retributivo	15.000,00
	Imposte esercizi precedenti	
21	Utile o perdita dell'esercizio	- 0,00
	Utile dell'esercizio	-
	Utile dell'esercizio	-
	Perdita dell'esercizio	- 0,00
	Perdita dell'esercizio	- 0,00
	Utilizzo utili art.8 comma 6 LR 43/2012	
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	
	Pareggio di bilancio	- 0,00
		- 0,00

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2017	Bilancio di esercizio 2015 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2016 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2017 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.921.629	7.164.784	7.448.868	284.085
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio			-	-
4) Contributi in conto capitale	97.210	97.451	97.210	240
5) Altri ricavi e proventi	192.341	128.946	91.946	37.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	7.211.180	7.391.180	7.638.024	246.844
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	214.915	262.232	261.000	1.232
7) Costi per servizi	1.817.311	1.963.294	2.046.001	82.707
8) Costi per godimento beni di terzi	228.206	225.184	235.154	9.970
9) Costi del personale	4.507.710	4.604.300	4.656.000	51.700
a) Salari e stipendi	3.293.760	3.364.000	3.403.000	39.000
b) Oneri sociali	937.062	958.500	966.000	7.500
c) Trattamento di fine rapporto	3.669	6.800	-	6.800
d) IRAP metodo retributivo	273.219	275.000	287.000	12.000
e) Altri costi			-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	255.527	267.670	345.869	78.199
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.996	5.704	12.143	6.439
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	236.531	256.966	328.727	71.761
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	10.000	5.000	5.000	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.927		-	-
12) Accantonamenti per rischi	20.500		-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	80.859	98.500	109.000	10.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	7.159.955	7.421.180	7.653.024	231.844
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.225	30.000	15.000	15.000
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	44.550	40.000	30.000	10.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	36		-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	44.514	40.000	30.000	10.000
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	95.739	10.000	15.000	5.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	9.502	10.000	15.000	5.000
21) Utile (perdita) di esercizio	86.237	-	0	0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi		-	-	-
Pareggio di bilancio		-	0	0

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	7.448.868	7.523.357	7.598.590
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	-		
4) Contributi in conto capitale	97.210	97.210	97.210
5) Altri ricavi e proventi	91.946	91.946	91.946
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	7.638.024	7.712.513	7.787.746
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	261.000	263.610	266.246
7) Costi per servizi	2.046.001	2.066.461	2.087.125
8) Costi per godimento beni di terzi	235.154	237.506	239.881
9) Costi del personale	4.656.000	4.702.560	4.749.586
a) Salari e stipendi	3.403.000	3.437.030	3.471.400
b) Oneri sociali	966.000	975.660	985.417
c) Trattamento di fine rapporto	-		
d) IRAP metodo retributivo	-		
e) Altri costi	287.000	289.870	292.769
10) Ammortamenti e svalutazioni	345.869	394.974	405.166
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.143	8.825	8.336
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	328.727	380.149	390.830
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	5.000	6.000	6.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		
12) Accantonamenti per rischi	-		
13) Accantonamenti diversi	-		
14) Oneri diversi di gestione	109.000	109.000	109.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	7.653.024	7.774.110	7.857.004
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 15.000	- 61.597	- 69.257
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	30.000	20.000	15.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	15.000	14.100
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	30.000	5.000	900
18) Rivalutazioni	-		
19) Svalutazioni	-		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.000	- 56.597	68.357
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	15.000	16.000	16.000
21) Utile (perdita) di esercizio	- 0	- 72.597	- 84.357
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	-	72.597	-
Pareggio di bilancio	- 0	-	84.357

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019	
	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni						
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>						
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	30.000,00	6.666,67	5.000,00	8.333,33		8.333,33
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
a) Licenza d'uso software a tempo determinato						
4) Altre immobilizzazioni immateriali						
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi						
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	20.000,00	6.666,67	5.000,00	8.333,33	-	8.333,33
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>						
1) Terreni	817.000,00	-	800.000,00	48.510,00	100.000,00	51.510,00
2) Fabbricati						
3) Impianti e macchinari						
a) Impianti generici	20.000,00	1.500,00	15.000,00	4.125,00	11.000,00	6.375,00
b) Impianti specifici	10.000,00	750,00	10.000,00	2.250,00	10.000,00	3.750,00
c) Macchinari		-		-		-
4) Attrezzature						
a) Attrezzature varie	10.000,00	750,00	10.000,00	2.250,00	10.000,00	3.750,00
b) Attrezzature sanitarie	20.000,00	1.500,00	20.000,00	4.500,00	15.000,00	7.125,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico						
6) Altri beni						
a) Mobili e arredi	150.000,00	11.250,00	150.000,00	30.000,00	20.000,00	39.000,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	8.000,00	800,00	6.000,00	2.200,00	6.000,00	3.400,00
d) Automezzi		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani		-		-		-
f) Autovetture		-		-		-
g) Altri beni		-	10.000,00	1.250,00		2.500,00
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	600.000,00		577.000,00	95.085,00	176.000,00	117.410,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.435.000,00	41.060,00	976.000,00	103.418,33	176.000,00	125.743,33
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	1.655.000,00	47.726,67	976.000,00	103.418,33	176.000,00	125.743,33

NOTE

- (1) Per il primo anno di entrata in funzione del bene la percentuale di ammortamento è ridotta del 50% oppure in proporzione ai giorni di utilizzo nell'anno
- (2) All'acquisto di beni immateriali (es. software) non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)
- (3) In caso di incremento di valore di un bene già esistente, non si applica la riduzione della percentuale di ammortamento del punto (1)

Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-72.597	-84.357
Imposte sul reddito			
Interessi passivi/(interessi attivi)			
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	0	-72.597	-84.357
Ammortamenti delle immobilizzazioni	340.869	388.974	399.166
Accantonamento ai fondi	5.000	6.000	6.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	345.869	322.376	320.808
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti			
Incremento/(decremento) degli altri debiti			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-87.710	-87.710	-87.710
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	258.159	234.666	233.098
Interessi incassati/(pagati)			
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	258.159	234.666	233.098
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-1.655.000	-976.000	-176.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-1.655.000	-976.000	-176.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti		1.000.000	
(Rimborso finanziamenti)		-59.944	-60.844
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	940.056	-60.844
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-1.396.841	198.722	-3.745
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	2.128.606	731.765	930.487
di cui depositi bancari e postali		0	0
di cui denaro e valori in cassa			0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	731.765	930.487	926.742
di cui depositi bancari e postali			
di cui denaro e valori in cassa			

(1) La liquidità al 01.01.2017 è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

(2) Nell'incremento/decremento dei risconti passivi, inserire la quota annua dei contributi in c/impianti

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2017 Parziali	Anno 2017 Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		7.455.868
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.258.031	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	3.058.031	
b.3) con altri enti pubblici	200.000	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	7.000	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	4.190.837	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		182.156
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	90.210	
b) altri ricavi e proventi	91.946	
Totale valore della produzione (A)		7.638.024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		261.000
7) per servizi		2.046.001
a) erogazione di servizi istituzionali	1.278.500	
b) acquisizione di servizi	691.201	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	70.300	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	6.000	
8) per godimento di beni di terzi		235.154
9) per il personale		4.656.000
a) salari e stipendi	3.403.000	
b) oneri sociali	966.000	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	287.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		345.869
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.143	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	328.727	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		109.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	109.000	
Totale costi (B)		7.653.024
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		15.000
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		30.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	30.000	
17) interessi e altri oneri finanziari		-
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	-	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		30.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	

19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono		-
a) proventi straordinari		
b) plusvalenze straordinarie		
21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non		-
a) oneri straordinari		
b) minusvalenze straordinarie		
c) imposte esercizi precedenti		
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-
Risultato prima delle imposte		15.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		15.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
al netto dei risconti passivi		-
Pareggio di bilancio	-	0



Allegato 4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico e artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE MQ./MC.	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORE DI BILANCIO	CRITERI CATASTALI	CANONI DI LOCAZIONE
1	Fabbricato Strumentale	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 6 - Cat. B/1 - Classe 2 Rendita catastale 25.373,28	mc. 23.395	Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo	invariata	2.846.091,63	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
2	Terreno Strumentale rif. a fabbricato di cui sopra	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 6 - Cat. B/1 - Classe 2 Rendita catastale 25.373,28		Terreno su cui insiste il fabbricato	invariata	745.974,14	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	Fabbricato Strumentale	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 12 - Cat. B/1 - Classe 2 Rendita catastale 766,78	mc. 707	Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo	invariata	84.762,93	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
4	Terreno Strumentale rif. a fabbricato di cui sopra	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 12 - Cat. B/1 - Classe 2 Rendita catastale 766,78		Terreno su cui insiste il fabbricato	invariata	22.543,33	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	Fabbricato Strumentale	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 8 - Cat. B/1 - Classe 2 Rendita Catastale 170,28	mc. 157	Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo (Locali Tecnici) - Proprietà dell'Ente 780 e i 220 del Comune di Conegliano	invariata	14.682,28	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	

N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico e artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE MQ./MC.	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORE DI BILANCIO	CRITERI CATASTALI	CANONI DI LOCAZIONE
6	Terreno Strumentale rif. a fabbricato di cui sopra	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 8 - Cat. B/1 - Classe 2 - Rendita Catastale 170,28		Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo (Locali Tecnici) - Proprietà dell'Ente 780 e i 220 del Comune di Conegliano	invariata	3.904,86	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
7	Fabbricato Strumentale	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 7 - Cat. D/1 - Rendita Catastale 51,65		Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo Cabina-blocco	invariata	2.650,89	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
8	Terreno Strumentale rif. a fabbricato di cui sopra	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 7 - Cat. D/1 - Rendita Catastale 51,65		Terreno su cui insiste il fabbricato	invariata	705,02	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
9	Fabbricato Strumentale	Conegliano	(Ex - Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 17 - Cat. B/1 - Classe 2) Foglio 5 - Part. 1078 - cat. B/1 - Classe 2 - Rendita catastale 17.185,94	mc. 15.846,00	Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo	invariata	1.906.297,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
10	Terreno Strumentale rif. a fabbricato di cui sopra	Conegliano	(Ex - Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 17 - Cat. B/1 - Classe 2) Foglio 5 - Part. 1078 - cat. B/1 - Classe 2 - Rendita catastale 17.185,94		Terreno su cui insiste il fabbricato	invariata	505.266,34	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	



N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico e artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE MQ./MC.	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORE DI BILANCIO	CRITERI CATASTALI	CANONI DI LOCAZIONE
11	Fabbricato Strumentale (EX FREGOLENT) - Fabbricato in corso di costruzione destinato all'attività istituzionale della Casa di Riposo - Contratto di locazione finanziaria stipulato con scrittura privata in data 10.02.2011 e atto integr. al contratto di locazione e al contratto di appalto stipulato il 01.12.2011	Conegliano	Foglio 5 - Part. 1116 - Cat. F4 in corso di definizione e Part. 1117-1118-1120-1122 F1 - Rendita catastale		Fabbricato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della Casa di Riposo	invariata	2.723.301,12	Costo di acquisto da verbale di vendita immobiliare all'incanto del 12.10.1990 FALL. N. 4132 - CRON. 9490 di € 851.120,97 e altre spese sostenute di € 1.872.180,15	
12		Conegliano	Foglio 5 - Part. 1116 - Cat. F4 in corso di definizione e Part. 1117-1118-1120-1122 F1 - Rendita catastale		Terreno su cui insiste il fabbricato	invariata	212.780,24	20% del valore di acquisto iniziale	
17	Fabbricato Strumentale	Conegliano	Foglio 5 - Part. 883 - Sub. 1 - F5 - Lastrico solare - Rendita catastale 0	mq. 74	Lastrico solare	invariata			
19	Fabbricato NON Strumentale ABITAZIONE	Conegliano	Foglio 6 - Part. 668 - Sub. 13 - Cat. A/2 - Classe 3 - Rendita catastale 923,17	vani 6,5	Non Locato	invariata	155.092,56	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
20	Fabbricato NON Strumentale GARAGE	Conegliano	Foglio 6 - Part. 670 - Sub. 6 - Cat. C/6 - Classe 7 - Rendita catastale 44,50	mq. 8	Non Locato	invariata	7.476,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
21	Fabbricato NON Strumentale VILLINO	Conegliano	Foglio 1 - Part. 256 - Cat. A/7 - Classe 2 - Rendita catastale 1.163,73	vani 10,5	In comodato d'uso gratuito al Comune di Conegliano di Conegliano deliberazione n. 04-21 DEL 27.07.2006 e deliberazione n. 10-42 del 24.09.2013	invariata	195.506,64	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	



N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico e artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE MQ./MC.	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORE DI BILANCIO	CRITERI CATASTALI	CANONI DI LOCAZIONE
22	Fabbricato NON Strumentale ABITAZIONE	Conegliano	Foglio 1 - Part. 272 - Sub. 2 - Cat. A/2 - Classe 1 - Rendita catastale 267,27 e sub. 3 (area urbana)	vani 4,5	In comodato d'uso gratuito al Comune di Conegliano deliberazione n. 04- 21 DEL 27.07.2006 e deliberazione n. 10-42 del 24.09.2013	invariata	44.901,36	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
23	Fabbricato NON Strumentale MAGAZZINO	Conegliano	Foglio 1 - Part. 272 - Sub. 1 - Cat. C/2 - Classe 9 - Rendita catastale 369,62	mq. 72	In comodato d'uso gratuito al Comune di Conegliano deliberazione n. 04- 21 DEL 27.07.2006 e deliberazione n. 10-42 del 24.09.2013	invariata	62.096,16	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
24	Fabbricato NON Strumentale MAGAZZINO	Conegliano	Foglio 4 - Part. 814 - Sub. 53 - Cat. C/2 - Classe 11 - Rendita catastale 18,59	vani 3	Non Locato	invariata	3.123,12	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
25	Fabbricato NON Strumentale ABITAZIONE	Conegliano	Foglio 4 - Part. 814 - Sub. 28 - Cat. A/2 - Classe 3 - Rendita catastale 852,15	vani 6	Non Locato	invariata	143.161,20	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
26	Fabbricato NON Strumentale NEGOZIO	Conegliano	Foglio 4 - Part. 658 - Sub. 5 - Cat. C/1 - Classe 9 - Rendita catastale 1.536,23	mq. 41	Non Locato	invariata	88.717,29	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
27	Fabbricato NON Strumentale GARAGE	Conegliano	Foglio 4 - Part. 814 - Sub. 48 - Cat. C/6 - Classe 8 - Rendita catastale 61,97	mq. 10	Non Locato	invariata	10.410,96	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	



N.	DESCRIZIONE (con indicazione se di interesse storico e artistico)	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	CONSISTENZA IMMOBILE MQ./MC.	DESTINAZIONE ATTUALE	NUOVA DESTINAZIONE	VALORE DI BILANCIO	CRITERI CATASTALI	CANONI DI LOCAZIONE
28	Fabbricato NON Strumentale NEGOZIO	Conegliano	Foglio 4 - Part. 671 - Sub. 65 - Cat. C/1 - Classe 8 - Rendita catastale 2.024,44	mq. 61	In locazione	invariata	116.911,41	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	4.846,00 dall'1.01.2017 al 31.12.2017
29	Fabbricato NON Strumentale ABITAZIONE	Conegliano	Foglio 9 - Part. 195 - Sub. 2 - Cat. A/3 - Classe 4 - Rendita catastale 670,11 Include scoperto Sub 1 Cat. F/1	vani 7,5	Non Locato	invariata	186.836,93	Valore da donazione modale del 07.03.2011 - Atto registrato dal Notaio Sartorio di Conegliano - Rep. N. 45443 - Fascicolo n. 23684	
30	Fabbricato NON Strumentale GARAGE	Conegliano	Foglio 9 - Part. 195 - Sub. 3 - Cat. C/6 - Classe 1 - Rendita catastale 47,21	MQ. 11	Non Locato	invariata	13.163,07	Valore da donazione modale del 07.03.2011 - Atto registrato dal Notaio Sartorio di Conegliano - Rep. N. 45443 - Fascicolo n. 23684	
31	Fabbricato NON Strumentale CHIESA	Conegliano	Foglio 5 - Part. 21 - Sub. 14 - Cat. B/7 - Classe 1 - Rendita catastale 1.563,93		CHIESA	invariata	229.897,71	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	

TERRENI					
1	Terreno NON Strumentale	Conegliano Via Vital	Foglio 34 - Part. 765 - Sub. 10		invariata
2	Terreno NON Strumentale	Conegliano Via Vital	Foglio 34 - Part. 770		invariata
3	Terreno NON Strumentale	Conegliano Via Carpenè	Foglio 29 - Part. 272		invariata





RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2017

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5-15 del 05.12.2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione, con verbale del 06.12.2015.

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

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, 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 DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab 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 e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.



ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2017, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

SERVIZIO	GIORNATE	MEDIA OSPITI/ANNO	RETTA	TOTALE RETTE
AUTOSUFFICIENTI doppia	3192	8,75	42,5	135.660,00
AUTOSUFFICIENTI singola	5436	14,89	53,5	290.826,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppia est	1335	3,66	42,5	56.737,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppia	6570	18,00	55,5	364.635,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. singola	480	1,32	64,5	30.960,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA singola	335	0,92	68,5	22.947,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA doppia	318	0,87	62,5	19.875,00
NON AUTOSUFFICIENTI doppia	20805	57,00	53,65	1.116.188,25
NON AUTOSUFFICIENTI RSA	23252	63,70	54,2	1.260.258,40
NON AUTOSUFFICIENTI singola	2112	5,79	63,3	133.689,60
ART. 2	3537	9,69	64,5	228.136,50
NON AUTOSUFFICIENTI PRIVATI	7745	21,22	78,5	607.982,50
APPARTAMENTINI	717	1,96	72,05	51.659,85
APPARTAMENTINO 4° EST	643	1,76	58,5	37.615,50
VITALIZI	366	1,00	/	33.716,25
CONTRIBUTO REGIONALE ART. 2 (U.L.S.S.)	3650	10,00	54,64	199.436,00
CONTRIBUTO REGIONALE NON AUTO (RIDOTTA)	34055	93,30	49	1.668.695,00
CONTRIBUTO REGIONALE NUCLEI (MEDIA)	17520	48,00	56	981.120,00
CONTRIBUTO REGIONALE STATI VEGETATIVI	1460	4,00	143	208.780,00

Non sono previsti aumenti dell'importo delle rette rispetto all'anno precedente, salvo eventuali modifiche che si ritenesse apportare in corso d'esercizio in conseguenza di diversi andamenti dei costi, di variazioni del contributo regionale e delle autorizzazioni regionali attualmente in corso, di eventuali rinnovi del CCNL.

In particolare, rispetto agli anni precedenti, il Centro Servizi Casa Fenzi, garantisce gratuitamente il trasporto degli ospiti non autosufficienti, le cui condizioni non permettono di rientrare nei trasporti garantiti dall'ULSS 7. Inoltre, partendo dal presupposto che è corretto e necessario che in base alle condizioni di autonomia ogni persona abbia la giusta retta di ospitalità, la retta di ospitalità di persone divenute non autonome viene adeguata a euro 78,50 al giorno in libera convenzione e quindi senza il contributo del Servizio Sanitario Regionale.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Attualmente sono in corso lavori di ristrutturazione del padiglione Est, che si prevede possano terminare alla fine dell'esercizio 2017.



A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/CAPITALE

La quota di contributo in conto capitale prevista di € 87.710,22 è relativa al leasing in essere per il lavori dell'edificio Bidoli (ex Fregolent), calcolata sulla base della durata del contratto di leasing.

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali, è pari a complessivi € 2.500,00-, ed è relativa alla quota annuale prevista dalla Convenzione "Giardino Battisti" stipulata con il Comune di Conegliano (tra le spese la contropartita relativa si trova alla voce "Canoni di concessione").

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Nel 2016 sono stati previsti € 7.000,00- relativi al contributo annuale del Tesoriere Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria, per un totale di € 87.100,00.-

Nel dettaglio:

Descrizione	Causale	Importo
Ricavi mensa Interni	Pasti dipendenti	100,00.-
Proventi pasti familiari	Pasti esterni	7.000,00.-
Rimborso ULSS per convenzioni varie	Rimborso Fisioterapiste e logopedista	70.000,00.-
Rimborsi spese vari	Contributo distributori automatici e parrucchiera	10.000,00.-

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 e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella:



Descrizione	Dettaglio	Importo
Alimentari	Succhi, bibite	4.000,00
Materiali di consumo c/acquisti	Prodotti per addolcitori, mop, giardinaggio, ferramenta, coperte, coprimaterassi, tessuti vari, plastica, materassi, guanciali, hardware di consumo	18.000,00
Materiali di consumo igiene ospiti	Prodotti igiene, bavaglie	12.000,00
Materiali di consumo incontinenza	Presidi monouso	73.000,00
Materiali di consumo monouso	Velline, salviette asciugamani, carta igienica, rotoloni, tovaglioli, guanti, sacchi, prodotti chiesa	37.000,00
Materiale di pulizia	Per carrelli, lavanderia, lavastoviglie	35.000,00
Cancelleria	Cancelleria, toner, fotocopie	15.000,00
Materiale sanitario	Materassi antidecubito, materiale per contenzione, pulsossimetri, gel, elettrodi, integratori alimentari	30.000,00
Materiali di manutenzione	Materiale elettrico, idraulico, edile, ricambi per attrezzature e impianti	30.000,00
Indumenti da lavoro	Scarpe e indumenti per personale dipendente	4.000,00
Carburanti e lubrificanti	Carburanti per veicoli e gruppo elettrogeno	3.000,00

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

SERVIZI APPALTATI

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
Servizi assistenziali	Servizi Sala Attività Diurne+3 [^] /4 [^] est e 4 [^] ovest (OSS)	46.000,00
Servizi di pulizia e sanificazione	Servizi Sala Attività Diurne+3 [^] /4 [^] est e 4 [^] ovest (Pulizie e lavaggio stoviglie)	150.000,00
Servizi mensa esterna	Servizio mensa contratto in essere (non è previsto aumento ISTAT)	564.500,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	Servizio annuo	5.000,00
Servizio di lavanderia	Servizio di lavanderia piana, divise e indumenti ospiti	218.000,00
Servizi sanitari	Servizi Sala Attività Diurne+3 [^] /4 [^] est e 4 [^] ovest (IP, Assistenti sociali, Psicologi, Fisioterapisti e Logopedista)	283.000,00
Altri servizi appaltati	Igienizzatori	5.000,00
Servizi di vigilanza	Servizio di vigilanza notturna	1.500,00

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2016. In particolare:



Descrizione	Dettaglio	Importo
Servizi amministrativi	Servizi relativi ai software/applicativi in uso, service paghe	26.000,00
Servizi per consulenze fiscali e amministrative	Consulenza fiscale, contabile, privacy, amministrativa, gestione personale	25.000,00
Spese per 81/08	Spese visite mediche, esami ematochimici dipendenti, riunione periodiche medico lavoro e sopralluogo	10.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	Analisi prevenzione legionella	5.000,00

UTENZE

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

Descrizione	Importo
Acqua	35.000,00
Luce	180.000,00
Gas	134.000,00
Spese telefoniche	15.000,00

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	15.000,00
Manutenzione centralini telefonico	1.500,00
Altre manutenzioni ascensori	15.000,00
Altre manutenzioni imp.elettrico	11.000,00
Altre manutenzioni impianti tecnologici	20.000,00
Altre manutenzioni (su addolcitori, porte REI, serramenti, digitale, idraulico)	32.000,00
Canone di manutenzione periodica ascensori	22.000,00
Canone di manutenzione periodica imp.elettrico	20.000,00
Canone di manutenzione periodica impianti tecnologici (idraulici, caldaia, antincendio...)	24.632,99
Altri canone di manutenzione periodica (centralino, ...)	1.000,00
Canone di manutenzione periodica software	20.000,00

Sono state inoltre previste una serie di manutenzione da destinare a patrimonio, e di cui viene tenuto conto solo la parte in ammortamento.

COLLABORAZIONI CONTINUATIVE / LAVORI OCCASIONALI

Sono previsti € 5.000,00 per eventuali lavori occasionali. Si è tenuto conto a bilancio anche dei corrispondenti Contributi IRAP/INPS/INAIL dovuti.

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere e tenendo conto dell'andamento del mercato che prevede per il 2017 un andamento sui premi simile all'anno precedente, come risulta dal seguente prospetto:



Descrizione	Rischio	Importo
Assicurazione fabbricati strumentali	All Risk	14.000,00
Assicurazione RCA	Rca+tutela legale auto	3.000,00
Altre Assicurazioni	Patrimonio Enti, RCTerzi, Infortuni, Tutela legale	27.167,60

In "Altre spese per servizi vari" per € 8.000,00 rientrano spese varie quali: visite fiscali ULSS e autospurghi.

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 per il 2017. In particolare si rileva:

Descrizione	Bene	Importo
Affitti e locazioni	Affitto Parte suolo Ferrovie	6.400,00
Canoni leasing	Centralino telefonico	5.000,00
Canoni leasing Ex Fregolent	Edificio Ex Fregolent	171.254,39
Canoni di concessione	Convenzione giardino Comune di Conegliano – vedere entrata	2.500,00
Canoni di noleggio	Sistemi antidecubito, stampanti, fotocopiatore, attrezzatura sottovuoto	40.000,00
Licenza d'uso software d'esercizio	Licenza d'uso software (contabilità, personale, cartella sanitaria)	10.000,00

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 170 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono: n. 1 amministrativo e n. 7 infermieri per 6 mesi, n. 1 Coordinatore di nucleo per 4 mesi, n. 3 OSS e n. 1 RSPP per 4 mesi lavoratore con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

FIGURA PROF./CENTRO DI COSTO	STIPENDI	FONDO PRODUTTIVITA'	CONTRIBUTI INPS ex INPDAP CPDEL E INADEL	CONTRIBUTI INAIL	CONTRIBUTI INPS	IRAP
EST						
I.P.	86.700,00	9.840,00	27.368,00	1.641,00		8.206,00
OSS e APPOGGIO	404.600,00	45.920,00	125.796,00	7.659,00	390,00	38.294,00
PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.510,00	492,00	500,00	2.462,00
1ª OVEST						
I.P.	78.030,00	8.856,00	23.893,00	1.477,00		7.385,00
OSS E APPOGGIO	462.400,00	52.480,00	145.779,00	8.752,00	1.200,00	43.765,00
PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.486,00	492,00		2.462,00
2ª OVEST						
I.P.	72.250,00	8.200,00	22.080,00	1.368,00		6.838,00
OSS E APPOGGIO	462.400,00	52.480,00	144.606,00	8.753,00	1.500,00	43.765,00
PULIZIE	37.570,00	4.264,00	11.665,00	711,00		3.000,00
3ª OVEST						
I.P.	104.040,00	11.808,00	31.875,00	1.969,00		9.847,00
OSS E APPOGGIO	404.600,00	45.920,00	128.768,00	7.659,00	800,00	38.294,00



PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.315,00	492,00		2.462,00
STRUTTURA						
RESPONSABILI OSS	60.690,00	6.888,00	18.473,00	1.148,00		5.744,00
RESPONSABILE I.P.	28.900,00	3.280,00	8.339,00	547,00		2.735,00
EDUCATRICI	86.700,00	9.840,00	27.460,00	1.641,00		8.206,00
PSICOLOGO	26.010,00	2.952,00	7.632,00	492,00		2.462,00
ASSISTENTE SOCIALE	17.340,00	1.968,00	5.640,00	328,00		1.641,00
SALA	86.700,00	9.840,00	26.411,00	1.641,00		8.206,00
GUARDAROBA	43.350,00	4.920,00	13.401,00	821,00		4.103,00
STRUTTURA (AUTISTA-PULIZIA PIANO TERRA-RESPONSABILI SERV.GENERALI)	72.250,00	8.200,00	22.351,00	1.369,00	310,00	6.890,00
MANUTENTORI	52.020,00	5.904,00	16.630,00	1.080,00		4.924,00
FISIOTERAPIA	23.120,00	2.624,00	7.522,00	438,00		2.162,00
AMMINISTRATIVI	202.300,00	22.960,00	65.000,00	3.030,00	1.300,00	19.147,00
INTERINALE						14.000,00
TOTALE	2.890.000,00	328.000,00	906.000,00	54.000,00	6.000,00	287.000,00

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

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 2017 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31.12.2016, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti preventivati per il 2017, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Beni al 31.12.2016	Ammortamenti su beni al 31.12.2016	Investimenti 2017	Ammortamenti su investimenti 2017
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	28.577,81	5.476,05	20.000,00	6.666,67
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 31.12.2016	Ammortamenti su beni al 31.12.2016	Investimenti 2017	Ammortamenti su investimenti 2017
Ammortamento fabbricato strumentale	5.931.311,07	177.940,19	817.000,00	24.510,00
Ammortamento altri beni	38.664,85	7.732,97		
Ammortamento impianti generici	182.385,55	15.505,25	20.000,00	1.045,00
Ammortamento impianti specifici	89.226,06	12.738,94	10.000,00	750,00
Ammortamento attrezzature varie	108.900,71	13.599,56	10.000,00	750,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	99.200,58	13.423,70	20.000,00	1.500,00
Ammortamento mobili e arredi	288.109,46	26.224,13	150.000,00	11.250,00



Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	6.107,86	464,69	-	-
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	71.149,18	11.167,12	8.000,00	800,00
Ammortamento autovetture	9.300,00	2.325,00	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A – B)	6.852.933,13	281.121,55	1.055.000,00	40.605,00

In particolare gli ammortamenti sterilizzabili per l'anno 2017:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Beni valore al 31.12.2016 acquistati prima del 01.01.2014	Ammortamenti sterilizzabili
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni valore al 31.12.2016 acquistati prima del 01.01.2014	Ammortamenti sterilizzabili
Ammortamento fabbricato strumentale	5.113.574,78	153.407,25
Ammortamento impianti generici	/	/
Ammortamento impianti specifici	68.393,75	10.259,04
Ammortamento attrezzature varie	70.791,98	5.712,05
Ammortamento attrezzature sanitarie	69.846,17	9.533,68
Ammortamento mobili e arredi	70.232,06	9.336,18
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	406,80	40,65
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	13.278,28	2.226,07
Ammortamento autovetture	/	/
TOTALE	5.406.523,82	190.514,92

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 presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono per l'anno 2017.

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.

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 alla previsione di spesa stimato per il 2017, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2017.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2017, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.



ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi all'affitto di un bene patrimoniale dell'Ente, iscritto in base al criterio della competenza, per un importo di € 4.846,00.-

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

Non sono stati previsti costi a riguardo.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza, per un importo di € 8.000,00.- in particolare:

Descrizione	Causale	Importo
Acq. per servizi per attività non caratteristica	Spese per agenzia immobiliare	4.000,00.-
Acquisti per oneri diversi di gestione att. Non caratt.	Imu relativo agli appartamenti di proprietà dell'Ente	3.000,00.-
Manutenzione fabbricati non strumentali	Spese di manutenzione appartamenti	7.000,00.-

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

B16) Proventi finanziari

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

B17) Interessi e altri oneri finanziari

Non sono previsti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (IRES) che presumibilmente saranno dovuti nel 2017, per un importo presunto di € 15.000,00.

TESORERIA (RENDICONTO FINANZIARIO)

Viene previsto nel 2018 il ricorso al credito bancario per pagare parte degli investimenti. Sono stati previsti gli oneri finanziari (all. 3) e il rimborso delle quote capitali (all. C).



Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013.

Il Direttore

Dott. Giovanni Sallemi



**RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA
TRIENNALE 2017-2019**

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5-15 del 05.12.2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione, con verbale del 06.12.2015.

Il documento di programmazione finanziaria di durata triennale rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A3 della stessa DGR.

In particolare il documento di programmazione finanziaria di durata triennale è stato redatto secondo gli stessi principi del bilancio economico annuale di previsione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del documento di programmazione finanziaria di durata triennale e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per il biennio 2018-2019, come risulta dai seguenti prospetti riepilogativi.

ANNO 2018

SERVIZIO	GIORNATE	RETTA	TOTALE RETTE
AUTOSUFFICIENTI doppla	3000	42,5	127.500,00
AUTOSUFFICIENTI singola	5436	53,5	290.826,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppla est	1335	42,5	56.737,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppla	5000	55,5	277.500,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. singola	480	64,5	30.960,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA singola	335	68,5	22.947,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA doppla	318	62,5	19.875,00
NON AUTOSUFFICIENTI doppla	23680	53,65	1.268.432,00
NON AUTOSUFFICIENTI RSA	23252	54,2	1.260.258,40
NON AUTOSUFFICIENTI singola	2112	63,3	133.689,60
ART. 2	3537	64,5	228.136,50
NON AUTOSUFFICIENTI PRIVATI	7745	78,5	607.982,50
APPARTAMENTINI	717	72,05	51.659,85



APPARTAMENTINO 4° EST	643	58,5	37.615,50
VITALIZI	366	/	/
CONTRIBUTO REGIONALE ART. 2 (U.L.S.S.)	3650	54,64	199.436,00
CONTRIBUTO REGIONALE NON AUTO (RIDOTTA)	35100	49	1.719.900,00
CONTRIBUTO REGIONALE NUCLEI (MEDIA)	17520	56	981.120,00
CONTRIBUTO REGIONALE STATI VEGETATIVI	1460	143	208.780,00

ANNO 2019

SERVIZIO	GIORNATE	RETTA	TOTALE RETTE
AUTOSUFFICIENTI doppla	2801	42,5	119.042,50
AUTOSUFFICIENTI singola	5400	53,5	288.900,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppla est	1335	42,5	56.737,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. doppla	4500	55,5	249.750,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. singola	400	64,5	25.800,00
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA singola	335	68,5	22.947,50
PARZIALMENTE AUTOSUFF. GRADUATORIA doppla	318	62,5	19.875,00
NON AUTOSUFFICIENTI doppla	25715	53,65	1.379.609,75
NON AUTOSUFFICIENTI RSA	23252	54,2	1.260.258,40
NON AUTOSUFFICIENTI singola	2112	63,3	133.689,60
ART. 2	3537	64,5	228.136,50
NON AUTOSUFFICIENTI PRIVATI	7745	78,5	607.982,50
APPARTAMENTINI	717	72,05	51.659,85
APPARTAMENTINO 4° EST	643	58,5	37.615,50
VITALIZI	366	/	/
CONTRIBUTO REGIONALE ART. 2 (U.L.S.S.)	3650	54,64	199.436,00
CONTRIBUTO REGIONALE NON AUTO (RIDOTTA)	35250	49	1.727.250,00
CONTRIBUTO REGIONALE NUCLEI (MEDIA)	17520	56	981.120,00
CONTRIBUTO REGIONALE STATI VEGETATIVI	1460	143	208.780,00

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

I lavori di ristrutturazione del padiglione Est che si prevede possano terminare entro l'inizio del 2018. Si prevede inoltre lavori di ristrutturazione del Piano Terra (compresi bagni centrali e hall).

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/CAPITALE

La quota di contributo in conto capitale prevista annualmente di € 87.710,22 è relativa al leasing in essere per i lavori dell'edificio Bidoli (ex Fregolent), calcolata sulla base della durata del contratto di leasing.

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali, è pari a complessivi € 2.500,00-, ed è relativa alla quota annuale prevista dalla Convenzione "Giardino Battisti" stipulata con il Comune di Conegliano (tra le spese la contropartita relativa si trova alla voce "Canoni di concessione").



CONTRIBUTI DA PRIVATI

Si prevede di poter prevedere, seguito nuova gara per il servizio di Tesoreria, contributo annuale pari a quello in essere (€ 7.000,00).

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. In particolare nel biennio 2018-2019, per ogni anno:

Descrizione	Causale	Importo
Ricavi mensa Interni	Pasti dipendenti	100,00.-
Proventi pasti familiari	Pasti esterni	7.000,00.-
Rimborso ULSS per convenzioni varie	Rimborso Fisioterapisti e logopedista	70.000,00.-
Rimborsi spese vari	Contributo distributori automatici e parrucchiera	10.000,00.-

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 e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati (o che si andranno a stipulare) e ai consumi preventivati, come risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	Dettaglio	Importo 2018	Importo 2019
Alimentari	Succhi, bibite	4.040	4.080
Materiali di consumo c/acquisti	Prodotti per addolcitori, mop, giardinaggio, ferramenta, coperte, coprimaterassi, tessuti vari, plastica, materassi, guanciali, hardware di consumo	18.180	18.362
Materiali di consumo igiene ospiti	Prodotti igiene, bavaglie	12.120	12.241
Materiali di consumo incontinenza	Presidi monouso	73.730	74.467
Materiali di consumo monouso	Veline, salviette asciugamani, carta igienica, rotoloni, tovaglioli, guanti, sacchi, prodotti chiesa	37.370	37.744
Materiale di pulizia	Per carrelli, lavanderia, lavastoviglie	35.350	35.704
Cancelleria	Cancelleria, toner, fotocopie	15.150	15.302
Materiale sanitario	Materassi antidecubito, materiale per contenzione, pulsossimetri, gel, elettrodi, integratori alimentari	30.300	30.603
Materiali di manutenzione	Materiale elettrico, idraulico, edile, ricambi per attrezzature e impianti	30.300	30.603
Indumenti da lavoro	Scarpe e indumenti per personale dipendente	4.040	4.080
Carburanti e lubrificanti	Carburanti per veicoli e gruppo elettrogeno	3.030	3.060



B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

SERVIZI APPALTATI

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

Descrizione	Dettaglio	Importo 2018	Importo 2019
Servizi assistenziali	Servizi Sala Attività Diurne+3 ^a /4 ^a est e 4 ^a ovest (OSS)	46.460	46.925
Servizi di pulizia e sanificazione	Servizi Sala Attività Diurne+3 ^a /4 ^a est e 4 ^a ovest (Pulizie e lavaggio stoviglie)	151.500	153.015
Servizi mensa esterna	Servizio mensa contratto in essere (non è previsto aumento ISTAT)	570.145	575.846
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	Servizio annuo	5.050	5.101
Servizio di lavanderia	Servizio di lavanderia plana, divise e indumenti ospiti	220.180	222.382
Servizi sanitari	Servizi Sala Attività Diurne+3 ^a /4 ^a est e 4 ^a ovest (IP, Assistenti sociali, Psicologi, Fisioterapisti e Logopedista)	285.830	288.688
Altri servizi appaltati	Igienizzatori	5.050	5.101
Servizi di vigilanza	Servizio di vigilanza notturna	1.515	1.530

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2016. In particolare:

Descrizione	Dettaglio	Importo 2018	Importo 2019
Servizi amministrativi	Servizi relativi ai software/applicativi in uso, service package	26.260	26.523
Servizi per consulenze fiscali e amministrative	Consulenza fiscale, contabile, privacy, amministrativa, gestione personale	25.250	25.503
Spese per 81/08	Spese visite mediche, esami ematochimici dipendenti, riunione periodiche medico lavoro e sopralluogo	10.100	10.201
Spese per analisi, prove e laboratorio	Analisi prevenzione legionella	5.050	5.101

UTENZE

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

Descrizione	Importo 2018	Importo 2019
Acqua	35.350	35.704
Luce	181.800	183.618
Gas	135.340	136.693
Spese telefoniche	15.150	15.302

MANUTENZIONI

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



Descrizione	Importo 2018	Importo 2019
Manutenzione fabbricati strumentali	15.150	15.302
Manutenzione centralini telefonico	1.515	1.530
Altre manutenzioni ascensori	15.150	15.302
Altre manutenzioni imp.elettrico	11.110	11.221
Altre manutenzioni impianti tecnologici	20.200	20.402
Altre manutenzioni (su addolcitori, porte REI, serramenti, digitale, idraulico)	32.320	32.643
Canone di manutenzione periodica ascensori	22.220	22.442
Canone di manutenzione periodica imp.elettrico	20.200	20.402
Canone di manutenzione periodica impianti tecnologici (idraulici, caldaia, antincendio...)	24.879	25.128
Altri canone di manutenzione periodica (centralino, ...)	1.010	1.020
Canone di manutenzione periodica software	20.200	20.402

Sono state inoltre previste una serie di manutenzione da destinare a patrimonio, e di cui viene tenuto conto solo la parte in ammortamento.

COLLABORAZIONI CONTINUATIVE / LAVORI OCCASIONALI

Sono previsti € 5.000,00 per eventuali lavori occasionali. Si è tenuto conto a bilancio anche dei corrispondenti Contributi IRAP/INPS/INAIL dovuti.

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere e tenendo conto dell'andamento del mercato come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Rischio	Importo 2018	Importo 2019
Assicurazione fabbricati strumentali	All Risk	14.140	14.281
Assicurazione RCA	Rca+tutela legale auto	3.030	3.060
Altre Assicurazioni	Patrimonio Enti, RCTerzi, Infortuni, Tutela legale	27.439	27.714

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 per il biennio 2018-2019. In particolare si rileva:

Descrizione	Bene	Importo 2018	Importo 2019
Affitti e locazioni	Affitto Parte suolo Ferrovie	6.464	6.529
Canoni leasing	Centralino telefonico	5.050	5.101
Canoni leasing Ex Fregolent	Edificio Ex Fregolent	171.254,39	171.254,39
Canoni di concessione	Convenzione giardino Comune di Conegliano – vedere entrata	2.525	2.550
Canoni di noleggio	Sistemi antidecubito, stampanti, fotocopiatore, attrezzatura sottovuoto	40.400	40.804
Licenza d'uso software d'esercizio	Licenza d'uso software (contabilità, personale, cartella sanitaria)	10.100	10.201



B9) PERSONALE

Si prevede di mantenere per il biennio 2018-2019 il personale con gli stessi parametri del 2017.

FIGURA PROF./CENTRO DI COSTO	STIPENDI	FONDO PRODUTTIVITA'	CONTRIBUTI INPS ex INPDAP CPDEL E INADEL	CONTRIBUTI INAIL	CONTRIBUTI INPS	IRAP
EST						
I.P.	86.700,00	9.840,00	27.368,00	1.641,00		8.206,00
OSS e APPOGGIO	404.600,00	45.920,00	125.796,00	7.659,00	390,00	38.294,00
PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.510,00	492,00	500,00	2.462,00
1ª OVEST						
I.P.	78.030,00	8.856,00	23.893,00	1.477,00		7.385,00
OSS E APPOGGIO	462.400,00	52.480,00	145.779,00	8.752,00	1.200,00	43.765,00
PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.486,00	492,00		2.462,00
2ª OVEST						
I.P.	72.250,00	8.200,00	22.080,00	1.368,00		6.838,00
OSS E APPOGGIO	462.400,00	52.480,00	144.606,00	8.753,00	1.500,00	43.765,00
PULIZIE	37.570,00	4.264,00	11.665,00	711,00		3.000,00
3ª OVEST						
I.P.	104.040,00	11.808,00	31.875,00	1.969,00		9.847,00
OSS E APPOGGIO	404.600,00	45.920,00	128.768,00	7.659,00	800,00	38.294,00
PULIZIE	26.010,00	2.952,00	8.315,00	492,00		2.462,00
STRUTTURA						
RESPONSABILI OSS	60.690,00	6.888,00	18.473,00	1.148,00		5.744,00
RESPONSABILE I.P.	28.900,00	3.280,00	8.339,00	547,00		2.735,00
EDUCATRICI	86.700,00	9.840,00	27.460,00	1.641,00		8.206,00
PSICOLOGO	26.010,00	2.952,00	7.632,00	492,00		2.462,00
ASSISTENTE SOCIALE	17.340,00	1.968,00	5.640,00	328,00		1.641,00
SALA	86.700,00	9.840,00	26.411,00	1.641,00		8.206,00
GUARDAROBA	43.350,00	4.920,00	13.401,00	821,00		4.103,00
STRUTTURA (AUTISTA-PULIZIA PIANO TERRA-RESPONSABILI SERV.GENERALI)	72.250,00	8.200,00	22.351,00	1.369,00	310,00	6.890,00
MANUTENTORI	52.020,00	5.904,00	16.630,00	1.080,00		4.924,00
FISIOTERAPIA	23.120,00	2.624,00	7.522,00	438,00		2.162,00
AMMINISTRATIVI	202.300,00	22.960,00	65.000,00	3.030,00	1.300,00	19.147,00
INTERINALE						14.000,00
TOTALE	2.890.000,00	328.000,00	906.000,00	54.000,00	6.000,00	287.000,00

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.



Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

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 degli investimenti riportati all'allegato B – Piano degli investimenti triennali:

Ammortamento	2018	2019
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.824,58	8.335,52
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	380.148,94	390.830,12

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 presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono per il biennio 2018-2019.

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.

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 alla previsione di spesa stimato per il biennio 2018-2019, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno precedente.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il biennio 2018-2019, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi all'affitto di un bene patrimoniale dell'Ente, iscritto in base al criterio della competenza, per un importo di € 4.846,00.-



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

Non sono stati previsti costi a riguardo.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza, in particolare:

Descrizione	Causale	Importo 2018	Importo 2019
Acq. per servizi per attività non caratteristica	Spese per agenzia immobiliare	4.040	4.080
Acquisti per oneri diversi di gestione att. Non caratt.	Imu relativo agli appartamenti di proprietà dell'Ente	3.030	3.060
Manutenzione fabbricati non strumentali	Spese di manutenzione appartamenti	7.070	7.141

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

B16) Proventi finanziari

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

B17) Interessi e altri oneri finanziari

Non sono previsti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (IRES) che presumibilmente saranno dovuti nel biennio 2018-2019, per un importo presunto di € 16.000,00.

COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALI

Viene previsto nel 2018 il ricorso al credito bancario per pagare parte degli investimenti. Sono stati previsti gli oneri finanziari (all. 3) e il rimborso delle quote capitali (all. C).

Il Direttore
Dott. Giovanni Sallemi



RELAZIONE DEL PATRIMONIO ANNO 2017

Di seguito si illustra la consistenza dell'Ente per quanto riguarda il patrimonio dell'Ente.

FABBRICATI STRUMENTALI

La struttura si sviluppa in un primo blocco di circa mc 40.100 di fabbricato, comprendente i corpi A, B, C e D.

Il centro è strutturato su Tre, Residenza "EST" (A) e Residenza "OVEST" (C-D), tra loro collegate da una piattaforma "SERVIZI" (B), situata al piano terra e interrato. A ciò si aggiunge una terza residenza denominata Casa Bidoli e destinata a progetti sperimentali per persone con disabilità. Oggi detta residenza accoglie temporaneamente 18 persone anziane provenienti dal Padiglione Est in corso di ristrutturazione.

La Residenza "EST" Corpo A, blocco di 4 piani è così suddivisa seppure in corso di modifica per l'attività di ristrutturazione e messa a norma antincendio:

- Primo e secondo piano: centro servizi per persone anziane non autosufficienti (42 posti).
- Terzo e quarto piano: Casa di riposo per persone anziane autosufficienti (25 posti per persone anziane autosufficienti (sono compresi ospiti alloggiati in n. 6 appartamenti da una o due persone).

La Residenza "OVEST" Corpo C, blocco di 4 piani è così suddivisa:

- Centro servizi con n. 31 posti per persone non autosufficienti.
- Terzo e quarto piano: Casa di riposo per persone autosufficienti (n. 57 posti distribuiti in stanze singole e doppie).

La nuova Residenza "OVEST" Corpo D è un blocco di 3 piani abitativi, così suddivisi: primo, secondo e terzo piano: centro servizi per persone non autosufficienti per n. 69 posti letto totali, di cui n. 5 posti per Stati Vegetativi Permanenti.

Il valore IMU, compreso il terreno, è pari a € 6.391.968,47.-

All'interno del fabbricato strumentale suddetto una porzione è considerata non strumentale in quanto i locali sono stati destinati ad uso religioso (€ 229.897,71).

Si evidenzia che per quanto riguarda la Residenza "EST" sono terminati i lavori del 1° stralcio relativi alla messa a norma dell'impianto antincendio e la completa ristrutturazione del 3° piano Est come da specifica pianificazione e nel rispetto dei tempi di esecuzione stabiliti.

Sempre nel padiglione Est è stata completamente demolita la struttura interna del 1° piano ed è in essere la gara per lo svolgimento dei lavori di completa ristrutturazione e adeguamento antincendio. Si presume che i lavori di ristrutturazione del 1° piano est saranno completati entro il 31.05.2017

Casa Fenzi proseguirà con i seguenti e ulteriori interventi: entro la data del 31 marzo 2017 verrà predisposto il progetto di ristrutturazione del 2° piano est e dopo di che si proseguirà con specifica gara per consentire di chiudere i lavori di ristrutturazione entro la data del 31.12.2017. L'auspicio è che entro la fine dell'anno 2017 tutto il Padiglione Est sarà completamente messo a norma.

Sono anche in essere i lavori di ristrutturazione della Cosiddetta "Sala Caminetto" che congiunge i padiglioni Est ed Ovest (Corpo B). Gli stessi lavori dovrebbero concludersi entro il 27 febbraio 2017 – come da progetto.



Per quanto concerne invece l'edificio Ex Fregolent – oggi denominato Casa Bidoli - si evidenzia che lo stesso immobile è stato acquistato dall'IPAB nel 1990 all'incanto ad un'asta fallimentare e che tra gli anni 2011-2012-2013 è stato oggetto di lavori di ristrutturazione.

L'importo totale dei lavori è risultato pari a € 2.880.080,40.

Per la realizzazione Casa Fenzi ha beneficiato di un contributo regionale di euro 755.450,00 L.R. n. 9/2005 ex art. 25 e contributo statale di euro 1.000.000,00 ex art. 20 della Legge 11.02.1988 n. 67, per un importo complessivo di euro 1.755.450,00.

I lavori hanno interessato la realizzazione di gruppo appartamenti per un totale di 10 posti letto su una superficie residenziale 1° piano di 650 mq e su una zona comune (Piano terra) di altrettanti 650 mq. Rimangono altri 2.200 mq ancora al grezzo. Il vincolo di destinazione d'uso per attività sperimentali per disabili ha condizionato le scelte gestionali da attuare affinché la struttura potesse offrire un'utile e necessaria risposta territoriale e nel contempo garantire la stessa sostenibilità gestionale.

Il CdA e il Segretario-Direttore insediatisi alla fine dell'anno 2013 hanno constatato la scarsa, se non nulla, richiesta territoriale di persone disabili in grado di gestire in autonomia dei mini appartamenti così come strutturati in Casa Bidoli. Hanno avviato immediatamente una ricerca territoriale di agenzie pubbliche o private, già protagoniste nella gestione di servizi a persone con disabilità.

I risultati di tale ricerca sono stati negativi e pertanto la nuova Amministrazione ha continuato il suo operato attuando molte e concrete iniziative di sviluppo operativo per poter mettere in atto scelte gestionali utili, considerato anche che ogni anno il bilancio è gravato dell'uscita relativa al leasing da Casa Fenzi per sostenere i lavori suddetti, che risulta pari a circa 93.000 euro annui.

Com'è noto la stessa Regione del Veneto è stata coinvolta in merito così pure l'ULSS 7. Di Pieve di Soligo (Tv)

Detto ciò si evidenzia che in data 15.09.2015 la Regione del Veneto, dopo un lungo, complesso e articolato percorso operativo in cui si sono esplorate diverse e possibili strade per giungere a definire la destinazione d'uso dell'immobile di proprietà di Casa Fenzi denominato "Ex Fregolent" - oggi "Casa Bidoli" -, ha offerto una formale risposta in cui esprime la possibilità che Casa Fenzi possa avviare in "Casa Bidoli" un servizio temporaneo di attività socio sanitaria.

In ragione di ciò, ed in accordo con l'ULSS 7, è stato chiesto alla Regione Veneto, nel rispetto delle procedure in essere e relative alla L.R. del Veneto n. 22 del 2002, di autorizzare, temporaneamente e per un periodo di 2 anni, all'esercizio "Casa Bidoli" al fine che detta struttura possa accogliere persone non autosufficienti.

Si evidenzia che ad oggi non è ancora giunta specifica autorizzazione temporanea all'utilizzo di Casa Bidoli per persone anziane non autosufficienti, sebbene l'Ulss 7 abbia svolto un formale sopralluogo tecnico e offerto alla Regione specifico parere favorevole in merito. Come detto, già oggi, Casa Bidoli accoglie 18 persone non autosufficienti di 1° liv. assistenziale e ciò consente di proseguire i lavori di ristrutturazione del Pad. Est.

FABBRICATI NON STRUMENTALI

Nel corso degli anni sono state acquisite, tramite eredità o vitalizi, una serie di fabbricati non strumentali.

In particolare:



- n. 3 fabbricati ad uso abitazione di cui uno in comodato d'uso gratuito al Comune di Conegliano e gli altri due attualmente non locati;
- n. 1 fabbricato-villino in comodato d'uso gratuito al Comune di Conegliano (derivante da un'eredità e vincolato l'uso ad attività per la terza età)
- n. 2 negozi, di cui uno attualmente locato.

Suddetti fabbricati portano un valore totale di € 1.027.396,70.-

Il CdA, insediatosi il 15.10.2013, si è impegnato già dall'anno 2014, a sviluppare un piano d'azione che permettesse all'ente di sfruttare al meglio il patrimonio sopra descritto.

Il piano prevedeva di giungere a:

- formalizzare un accordo tra Comune di Conegliano e Casa Fenzi per consentire ad entrambi gli Enti di utilizzare i rispettivi ambienti di proprietà, da tempo concessi reciprocamente e in comodato d'uso gratuito, a beneficio dell'uno e dell'altro Ente.

Si evidenzia in particolare che in data 12.12.2016 si è siglato un nuovo accordo con il Comune di Conegliano di comodato, concessione gratuita per 99 anni con il quale Casa Fenzi offre, in comodato d'uso gratuito, un proprio immobile denominato Villa Caballini al Comune di Conegliano (sede di un Centro diurno per anziani) mentre il Comune offre, in comodato d'uso gratuito a Casa Fenzi, un ampio auditorium e soggiorno, sale di servizio annesse ed inoltre alcuni locali ad uso magazzino.

Il lungo iter politico e amministrativo ha permesso di raggiungere il risultato atteso, frutto anche della determinazione del CdA che ha desiderato mettere ordine sul valore di ciascuna proprietà affidando detta valorizzazione direttamente all'agenzia delle Entrate di Treviso. Così pure ben definire gli accatastamenti di ciascun ambiente, proprietà di casa Fenzi che alla stessa Agenzia delle Entrate non erano definiti e rispettosi della situazione reale. Anche quest'ultimo lavoro è stato molto complesso da realizzarsi per ricostruire e mettere ordine alle molteplici modifiche strutturali che negli anni si sono susseguite in Casa Fenzi.

- Valorizzare i beni immobili di proprietà frutto di vitalizi, donazioni. E' infatti in essere a seguito di specifica valorizzazione da parte dell'Agenzia dell'Entrate di Treviso la vendita all'asta di 3 immobili – appartamenti di proprietà. Contestualmente è stato chiesto alla Regione del Veneto l'autorizzazione a detta vendita patrimoniale il cui ricavato consentirà all'IPAB di completare i lavori di ristrutturazione del padiglione Est. Si evidenzia ancora a riguardo come sia anche in atto la definizione di un'altra proprietà dell'Ipab legata al terreno perimetrale al Condominio San Marco in adiacenza a Casa Fenzi che risulta al catasto di proprietà dell'Ipab. Rilevata la proprietà ora è in essere un avvio di contenzioso con i condomini e proprietari dei singoli appartamenti del condominio San Marco che da oltre 20 anni beneficiano in modo esclusivo di un bene, pur riconoscendo la proprietà del terreno a Casa Fenzi. L'avv. Chiesa di Conegliano sta seguendo la difficile e articolata dinamica in essere.

Alla presente relazione viene allegato il piano di valorizzazione del patrimonio, in conformità all'allegato A4 della DGR 780/2013.

Il Direttore
Dott. Giovanni Sallemi

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELLA CASA DI RIPOSO "F. FENZI"
CONEGLIANO**

Verbale n. 05/2016

L'anno 2016, il giorno 12 (dodici) del mese di dicembre alle ore 11.00 in Conegliano in Viale Spellanzon n. 62 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Casa di Riposo "F. Fenzi" nominati, ai sensi della Legge Regionale 1.9.1993 n. 45, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 8-25 del 23.12.2015, nelle persone dei Signori:

- dott. Michele Dufour Presidente;
- dott. Aldo Vanzo Revisore;
- dott. Simone Michieletto Revisore.

Sono presenti alla riunione il Dott. Giovanni Sallemi; Direttore dell'Ente e la Dott.ssa Flavia Casetta Vice Direttore;

Premesso che l'organo di revisione nella seduta odierna ha:

- esaminato la proposta di bilancio economico di previsione per l'anno 2017, unitamente agli allegati di legge e agli altri atti di programmazione;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto dell'Ente, alla legge regionale 23.11.2012 n. 43, alla deliberazione di G.R.V. n. 780 del 21.05.2013 e al regolamento di contabilità interno dell'Ente.

Ad unanimità di voti

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione quale parere sul bilancio economico di previsione dell'esercizio 2017 agli allegati e agli altri atti di programmazione, della Casa di Riposo "F. Fenzi" di Conegliano che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Conegliano, 12 dicembre 2016

I REVISORI

(dott. Michele Dufour)

(dott. Aldo Vanzo)

dott. Simone Michieletto

CASA DI RIPOSO “F. FENZI”

Viale Spellanzon, 62
31015 CONEGLIANO (TV)

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI:

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2017 DOCUMENTI ALLEGATI E ALTRI ATTI DI PROGRAMMAZIONE

(AI SENSI DEI COMMI 6, 7 E 8 DELL'ART. 2 DELLA LEGGE REGIONALE 1.9.1993 N. 45)

L'organo di revisione

Dufour dott. Michele

Vanzo dott. Aldo

Michieletto dott. Simone

Sommario

Verifiche preliminari	pag. 02
Rappresentazione sintetica del bilancio economico di previsione	pag. 03
La Relazione del Direttore: Valore della produzione dell'attività caratteristica	pag.05
Costi della produzione dell'attività caratteristica	pag. 06
Ricavi dell'attività non caratteristica.....	pag. 08
Costi della produzione dell'attività non caratteristica	pag. 08
Risultato dell'Area Finanziaria	pag. 08
Risultato prima delle imposte	pag. 09
Raccomandazioni e suggerimenti	pag. 14
Conclusioni	pag. 14

VERIFICHE PRELIMINARI

Premesso che i sottoscritti Dufour dott. Michele, Presidente, Vanzo dott. Aldo, Michieletto dott. Simone, componenti del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 2 della L.R. 1.9.1993 n. 45, ricevuti in data 07.12.2016 i seguenti documenti predisposti dall'Ufficio amministrativo dell'Ente:

- **il bilancio economico di previsione anno 2017** (ai sensi della **Lettera a)**, art. 4, comma 2, Dgr 780 / 2013) e prospetti esplicativi vari;
- **il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale** (ai sensi della **Lettera b)**, art. 4, comma 2, Dgr 780 / 2013);
- **la relazione del patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione** (ai sensi della **Lettera c)**, art. 4, comma 2, Dgr 780 / 2013);

che rappresentano gli atti di programmazione, e il seguente allegato al bilancio economico annuale di previsione:

- **la Relazione illustrativa del Direttore sul bilancio;**
- e tenuto conto dei principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- viste le disposizioni di legge che regolano la contabilità delle I.P.A.B. in particolare le leggi regionali 10.09.1993 n. 45 e 23.11.2012 n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21.5.2013, unitamente alle "Linee Guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto" pubblicate a dicembre 2012 dal Consiglio Regionale del Veneto, Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario;
- visto il regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera di Consiglio di Amministrazione n. 5-15 del 5.12.2013 coerente con le linee strategiche di sviluppo dell'IPAB già definite dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06.12.2015;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

i suddetti hanno proceduto ad effettuare le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio come richiesto dall'art. 2 della L.R. 1.9.1993 n. 45.

Il Bilancio economico di previsione (lettera a)

Di seguito vengono riportati in maniera sintetica i dati del Bilancio economico di previsione dell'anno 2017 così come proposti dall'Ente (valori in Euro):

A		Parziali	Totali
	Valore della produzione		
	Valore della produzione dell'attività caratteristica		7.633.178
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.448.868	
4	Contributi in conto capitale	97.210	

	5	Altri ricavi e proventi	87.100	
		Valore della produzione non caratteristica		4.846
	5	Ricavi e proventi da beni non strumentali	4.846	
		Totale Valore della Produzione caratteristica e non caratteristica		7.638.024
B		Costo della produzione dell'attività caratteristica		7.639.024
	6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.000	
	7	Costi per servizi	2.042.001	
	8	Costi per godimento di beni di terzi	235.154	
	9	Costi per il personale	4.656.000	
	10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.143	
	b	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	321.727	
	d	Svalutazioni dei crediti	5.000	
	11	Variazioni delle Rimanenze		
	14	Oneri diversi di gestione	106.000	
		Costi della produzione dell'attività non caratteristica		14.000
	7	Costi per servizi	4.000	
	10	Ammortamenti		
	b	Ammortamenti di fabbricati non strumentali	7.000	
	14	Oneri diversi di gestione	3.000	
		Totale Costi della produzione dell'attività caratteristica e non caratteristica		7.653.024
		Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)		- 15.000
C		Risultato attività finanziaria		30.000
	15	Proventi da partecipazioni	--	
	16	Proventi finanziari	30.000	
	17	Interessi e altri oneri finanziari	--	
D		Rettifiche di valore dell'attività finanziaria		--
		Risultato prima delle imposte		15.000
		Imposte sul reddito dell'esercizio		15.000
		Utile / Perdita dell'esercizio netto		--

Si da atto che sempre quali allegati al bilancio economico previsionale ed in supporto allo stesso atto di programmazione, l'Ufficio Amministrativo ha provveduto a predisporre tutti i prospetti previsti dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 780 del 21 maggio 2013 ed in particolare quelli di cui agli allegati della delibera che vengono di seguito dettagliati:

- Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2017;
- Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (2017-2019);
- Allegato A5 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità;

- Allegato B - Piano degli investimenti triennale;
oltre che:
- Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario);
- Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)

La Relazione illustrativa del Direttore al Bilancio (allegato al Bilancio economico di previsione, ai sensi del comma 3, dell'art. 4, del Dgr n. 780 del 21 maggio 2013)

Dall'esame della Relazione del Direttore al bilancio economico di previsione anno 2017 si deduce che nella redazione dello stesso si è tenuto conto anche delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016 (es. è stata eliminata la macroclasse E) relativa all'area straordinaria).

Inoltre, il Direttore attesta che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il **principio della competenza economica** (ai sensi del comma 1 dell'art. 4 del Dgr n. 780 del 21 maggio 2013);
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La suddetta 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 relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della DGR n. 780/2013.

In particolare, nella Relazione si attestano i dati e le informazioni che vengono di seguito illustrate.

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti. Mentre, l'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

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

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

In merito alla attività caratteristica la Relazione espone che l'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2017, come risulta dal prospetto riepilogativo che viene ivi riportato e che riporta un totale di Ricavi in relazione all'attività caratteristica di Euro 7.444.868.

Inoltre, viene detto che non sono previsti aumenti dell'importo delle rette rispetto all'anno precedente, salvo eventuali modifiche che si ritenesse apportare in corso d'esercizio in conseguenza di diversi andamenti dei costi, di variazioni del contributo regionale e delle autorizzazioni regionali attualmente in corso, di eventuali rinnovi del CCNL.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/CAPITALE

La quota di contributo in conto capitale prevista di € 87.710,22 è relativa al leasing in essere per il lavori dell'edificio Bidoli (ex Fregolent), calcolata sulla base della durata del contratto di leasing.

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali, è pari a complessivi € 2.500,00-, ed è relativa alla quota annuale prevista dalla Convenzione "Giardino Battisti" stipulata con il Comune di Conegliano (tra le spese la contropartita relativa si trova alla voce "Canoni di concessione").

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Nel 2017 sono stati previsti € 7.000,00- relativi al contributo annuale del Tesoriere Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi unitamente alla Banca della Marca – Credito Cooperativo di Orsago.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria, per un totale di € 87.100,00.-

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 e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati e ai consumi preventivati. Il totale degli acquisti di tale voce sono stati preventivati in Euro 261.000.

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi per un totale di Euro 2.042.001.

Tali costi vengono di seguito dettagliati.

SERVIZI APPALTATI

I servizi appaltati dell'ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere vengono stimati in totali Euro 1.272.500, come risulta dal prospetto posto nella relazione.

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2017. In particolare, vengono stimati in totali Euro 66.000.

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici ed ammonterebbero ad Euro 364.000.

MANUTENZIONI

Le manutenzioni sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste in complessivi Euro 182.133, così come risulta dal prospetto dettagliato esposto nella Relazione.

Sono state inoltre previste una serie di manutenzione da destinare a patrimonio, e di cui viene tenuto conto solo la parte in ammortamento.

COLLABORAZIONI CONTINUATIVE / LAVORI OCCASIONALI

Sono stati previsti € 5.000,00 per eventuali lavori occasionali. Si è tenuto conto a bilancio anche dei corrispondenti Contributi IRAP/INPS/INAIL dovuti.

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere e tenendo conto dell'andamento del mercato che prevede per il 2017 un andamento sui premi simile all'anno precedente ed ammontano ad Euro 44.168.

In "Altre spese per servizi vari" per € 108.200, che vengono di seguito dettagliate:

Descrizione	Importo
Altri servizi appaltati	5.000
Spese per trasporto anziani	1.000
Spese di vigilanza	1.500
Servizi amministrativi	26.000
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.000
Spese per pubblicazioni gare e appalti	1.000
Spese per viaggi e trasferte	1.500
Spese di rappresentanza	7.000
Spese postali e di affrancatura	1.500
Spese per servizi bancari e di tesoreria	3.000
Compensi ai revisori dei conti	6.000
Contributi Inps gestione separata	1.000
Contributi Inail Cococo	1.500
Irap occasionali e Cococo	800
Indennità per commissioni concorso	1.000
Ricerca, addestramento e formazione del personale	20.000
Provvigioni lavoro interinali	15.000
Pedaggi autostradali	400
Altre spese per servizi vari	8.000
Totale	<u>108.200</u>

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 per il 2017 ed ammontano ad Euro 235.154.

B9) COSTI DEL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 170 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono: n. 1 amministrativo e n. 7 infermieri per 6 mesi, n. 1 Coordinatore di nucleo per 4 mesi, n. 3 OSS e n. 1 RSPP per 4 mesi lavoratore con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto riportato nella Relazione viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede ed il costo complessivo stimato ammonta ad Euro 4.656.000.

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale assunto con contratto di lavoro interinale.

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 2017 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31.12.2016, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti preventivati per il 2017, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti. Non sono state previste sterilizzazioni sugli ammortamenti.

Il totale degli ammortamenti così stimati ammonta ad Euro 333.869.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce è stato previsto l'accantonamento al fondo svalutazione fissato in Euro 5.000, importo calcolato sulla base di stime prudenziali eseguite dal Direttore, con riferimento agli andamenti dei crediti degli ultimi esercizi e confortato in ciò dall'attivazione di una rigorosa e tempestiva procedura di monitoraggio interno delle posizioni scadute.

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 che è stata prevista costante nel suo valore complessivo al fine di garantire una continuità dell'approvvigionamento agli ospiti della casa in una situazione di inflazione molto bassa.

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 alla previsione di spesa stimato per il 2017, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente ed ammontano ad Euro 106.000.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi all'affitto di un bene patrimoniale dell'Ente, iscritto in base al criterio della competenza, per un importo di € 4.846,00.-

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza, per un importo di € 8.000,00.

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria che ammonterebbero a Euro 30.000.

C 17) Interessi e altri oneri finanziari

Non sono previsti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi (IRES) che presumibilmente saranno dovuti nel 2017 sul reddito imponibile, per un importo presunto di € 15.000,00.

CONCLUSIONI

Oltre all'analisi del Bilancio economico previsionale dell'esercizio 2017 e della relativa Relazione, sono stati esaminati anche gli altri documenti sopra dettagliati.

Alla luce di quanto sopra e delle verifiche a campione compiute dal Collegio si può a ragione affermare che:

- al bilancio di previsione sono stati effettivamente allegati i documenti previsti per legge e sopra già dettagliati;
- che sono stati richiesti ed esaminati i documenti di dettaglio utilizzati dagli uffici per pervenire alla formazione delle previsioni relative ai singoli conti del Bilancio;

- che è stata verificata l'attendibilità delle voci di previsione, confrontando i singoli conti con quelli corrispondenti dell'ultimo bilancio. Ed in caso di scostamenti significativi sono stati acquisite le necessarie informazioni conseguendo la ragionevole certezza della congruità delle stime;
- è stata effettuata la verifica degli equilibri, ovvero:
 - a) l'equilibrio finanziario, sia corrente che nel medio periodo (vedasi piano triennale);
 - b) l'equilibrio economico (idem come sopra);
 - c) l'equilibrio patrimoniale.

Si attesta che la documentazione trasmessa è redatta in conformità delle linee guida emanate dal consiglio regionale a dicembre 2012 "Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB" e più precisamente il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2017 è redatto in conformità all'allegato 2, il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'allegato 3, la Relazione del Direttore fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'allegato "A" alla DGR 780/2013.

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento alla relazione del Direttore, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso e con il ViceDirettore che in merito all'argomento hanno così relazionato: "viene confermato quanto esposto nella relazione al bilancio preventivo e nel bilancio analitico ad essa allegato."

Il Collegio evidenzia inoltre che tra gli elaborati trasmessi ai fini dell'esame del progetto di bilancio 2017 è stato predisposto l'allegato B) relativo al programma degli investimenti dell'Ente per complessivi €. 1.655.000,00 autofinanziati con disponibilità liquide proprie.

Tutto ciò premesso,

Il Collegio dei revisori

Vista la documentazione predisposta dall'Ente e in particolare:

- ❑ il bilancio economico anno 2017 con ammortamenti, tutti gli allegati prospetti numerici esplicativi previsti dalla Dgr 780 / 2013, compreso il piano triennale degli investimenti e l'allegata Relazione del Segretario-Direttore;
- ❑ il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- ❑ la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione;

osserva che:

- ❑ i documenti di programmazione sono stati formulati in termini economici di competenza così come previsto dal comma 1, dell'art. 4 della Dgr 780 / 2013;
- ❑ la contabilità è fondata sul principio del pareggio di bilancio e il sistema contabile adottato è di tipo economico-patrimoniale basato su rilevazioni in partita doppia sulla base dello schema di piano dei conti approvato dalla Regione del Veneto;
- ❑ le poste di bilancio, per quanto riguarda i ricavi per rette ospiti, risultano realistiche con le tariffe attualmente praticate all'utenza con decorrenza dal 1° gennaio 2017 e delle contribuzioni regionali che a vario titolo sono state attribuite all'Amministrazione e con i proventi diversi dell'Ente in relazione al consolidato degli esercizi precedenti;

considera:

- che il bilancio economico annuale di previsione è stato predisposto nel rispetto dei principi generali di cui all'art. 1 della Delibera della Giunta Regionale n. 780/2013 ed è conforme all'allegato A2) della stessa deliberazione di Giunta Regionale;
- che lo stesso è conforme alle norme e ai principi giuridici nonché alle norme statutarie e regolamentari dell'Ente;
- che risultano congrue le poste relative ai ricavi per rette degli ospiti previsti nell'anno 2017 calcolate in base alla media rilevata nell'anno precedente;

Il Collegio rileva che gli stanziamenti di bilancio appaiono correttamente quantificati sulla base di elementi previsionali condivisibili in quanto desunti su stime e previsioni reali.

RACCOMANDA E SUGGERISCE

- di monitorare costantemente le poste d'entrata e di spesa al fine di evidenziare immediatamente eventuali squilibri di bilancio che possono influire sul risultato d'esercizio dell'Ente, con particolare riferimento alle problematiche legate alle rette degli ospiti, implementando il controllo di gestione;
- di continuare a monitorare la problematica del "recupero delle ferie", sia in termini di effettivo godimento da parte dei dipendenti anche in relazione agli arretrati, sia in termini di ore "in conto recupero", anche per scongiurare il presunto "danno erariale", trovando delle soluzioni nell'ambito di quello che prevede la normativa e la prassi consolidata: a tal proposito il Collegio sollecita questo Ente affinché venga formalizzata al più presto una richiesta di rientro;

ESPRIME

- parere favorevole sulla proposta il bilancio economico per l'anno 2017 e sui documenti allegati e sugli altri atti di programmazione;

INVITA L'AMMINISTRAZIONE

ad allegare la presente relazione alla documentazione da sottoporre ai signori Consiglieri per la discussione e l'approvazione.

Conegliano, 12 dicembre 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Michele Dufour

Dott. Aldo Vanzo

Dott. Simone Michieletto

Centro di servizi – Casa di Riposo
“Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma è sottoscritto:

IL PRESIDENTE
Spinazzè Dr. Ruggero

Il Segretario-Direttore
Sallemi Dr. Giovanni

Cognome nome	Firmato
Sartor Renato	
Benedet Piero	
Fabbris Marino	

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario-Direttore certifica che copia della presente deliberazione è, a norma di Legge, pubblicata all'Albo Pretorio On-Line sul sito Internet dell'Ente per 15 giorni consecutivi a partire dal _____

Il Segretario-Direttore
Sallemi Dr. Giovanni

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, non soggetta al controllo di legittimità, è esecutiva dal _____

Conegliano _____

Il Segretario-Direttore
Sallemi Dr. Giovanni

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IN CARTA LIBERA PER USO AMMINISTRATIVO

Conegliano li _____

Il Segretario-Direttore
Sallemi Dr. Giovanni