

**RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI
PREVISIONE ANNO 2022 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI
DURATA TRIENNALE 2022-2024**

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. 33 del 23.11.2013 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.

Il bilancio economico 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 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 dalle legge.

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 e triennale 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.

In relazione al periodo di emergenza sanitaria che ancora si sta vivendo, la Casa di Riposo continuerà a mettere in atto le misure preventive che sono previste dagli appositi Protocolli nazionali e regionali, che prevedono, in modo particolare, l'utilizzo di adeguati DPI, dei quali vi è disponibilità per gli acquisti effettuati nei mesi scorsi. Particolare attenzione sarà dedicata a consentire, in modo da garantire la massima sicurezza degli ospiti, la normale ripresa delle visite da parte dei familiari ed il supporto alle attività di animazione da parte dei volontari dell'Associazione "Arcobaleno".

Attività svolte**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

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

L'Ente è autorizzato all'esercizio e accreditato per la capacità ricettiva di 43 posti letto per persone anziane non autosufficienti di I livello assistenziale rispettivamente sino al 08.09.2026 (Decreto n. 172 del 06.05.2021) e sino al 31.12.2024 (DGRV n. 1869 del 29.12.2021). Le procedure di rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accredimento si sono appena concluse con esiti molto positivi.

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, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

ANNO 2022

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali
Autosufficienti	364	47,50	17.290,00	0,00	0,00
Non Aut. senza Quota	728	72,00	52.416,00	0,00	0,00
Non Aut. con Quota	14.560	49,00	713.440,00	49,00	713.440,00
Totale			783.146,00	49,00	713.440,00

ANNO 2023

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali
Autosufficienti	364	47,50	17.290,00	0,00	0,00
Non Aut. senza Quota	728	72,00	52.416,00	0,00	0,00
Non Aut. con Quota	14.560	49,00	713.440,00	49,00	713.440,00
Totale			783.146,00	49,00	713.440,00

ANNO 2024

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali
Autosufficienti	364	47,50	17.290,00	0,00	0,00
Non Aut. senza Quota	728	72,00	52.416,00	0,00	0,00
Non Aut. con Quota	14.560	49,00	713.440,00	49,00	713.440,00
Totale			783.146,00	49,00	713.440,00

Il conteggio è stato effettuato con 40 ospiti non autosufficienti con impegnativa, su 43 posti letti, in base alla media delle impegnative ottenute negli ultimi anni, tenuto conto delle incertezze economiche e seguendo un criterio di prudenza.

Con deliberazione del C.d.a. n. 36 del 29.12.2021 si è provveduto ad aumentare, a partire dal 01.01.2022, le rette giornaliere a carico degli ospiti per la quota alberghiera e per la quota assistenziale, portandole ad € 49,00/die per gli ospiti titolari di impegnativa di residenzialità della Regione Veneto e ad € 72,00/die per gli ospiti accolti senza contributo regionale. Tale adeguamento si è reso necessario a causa degli aumenti registrati negli ultimi mesi relativi ad alcuni beni, quali i presidi per l'incontinenza, i costi energetici (gas ed elettricità) e per far fronte al preventivato aumento del costo del personale legato all'ormai prossimo rinnovo del CCNL degli Enti Locali.

Il totale dell'ammontare rette per ospiti non autosufficienti di € 783.146,00 è stato arrotondato a € 783.000,00. Il totale dell'ammontare delle quote regionali di residenzialità di € 713.440,00 è stato arrotondato a € 713.000,00.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi in conto esercizio per l'anno 2022.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

Non sono previsti contributi c/impianti.

CONTRIBUTI IN C/CAPITALI

Il contributo in c/capitale deriva dal contributo regionale finalizzato al risparmio energetico.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Contributo c/impianti	590,00	0	0

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari ed è così dettagliata.

Ospiti	Rimborso giornaliero	Giorni	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
40	2,10	14.560	30.576,00	30.576,00	30.576,00

Si rileva inoltre una seconda voce di € 1.000,00 relativa a eventuali donazioni e/o lasciti.

Il recupero di oneri personale distaccato presso terzi è stato preventivato, per l'anno 2022, in € 14.000,00 in base alla Convenzione sottoscritta tra Enti, con scadenza 31.12.2022.

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.

MATERIALE DI CONSUMO

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Alimentari c/acquisti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Materiali di pulizia e consumo c/acquisti	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Cancelleria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Indumenti di lavoro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Carburanti e lubrificanti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese per acquisti vari	500,00	500,00	500,00

MATERIALE SANITARIO

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Materiale sanitario c/acquisti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Ausili per incontinenti c/acquisti	21.000,00	21.000,00	21.000,00

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	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi assistenziali	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Servizi area sanitaria	64.700,00	64.700,00	64.700,00
Servizi area sociale	44.400,00	44.400,00	44.400,00
Servizi mensa esterna	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Spese personale in comando da altro Ente	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Spese Segretario-Direttore in comando da altro Ente	33.000,00	33.000,00	33.000,00

Nel corso dei primi mesi del 2022 è prevista la conclusione della procedura relativa al nuovo contratto d'appalto per il servizio di mensa esterna degli ospiti della casa di riposo.

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per l'anno precedente.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi amministrativi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese medico competente	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Spese per consulenze 81/08	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Consulenze tecniche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Compensi ai revisori dei conti	2.100,00	2.100,00	2.100,00

UTENZE

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Spese per fornitura energia elettrica	32.500,00	32.500,00	32.500,00
Spese telefoniche	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Gas e riscaldamento	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Fornitura acqua	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Come già illustrato nelle motivazioni che hanno portato all'aumento del valore delle rette giornaliere, i costi energetici della struttura sono previsti in aumento, a causa della lievitazione dei prezzi a livello nazionale di gas ed elettricità.

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Manutenzione fabbricati strumentali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre manutenzioni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Canoni di manutenzione periodica	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Canoni di manutenzione periodica software	11.000,00	11.000,00	11.000,00

Nel corso dei primi mesi del 2022 è previsto un importante intervento, che si era dovuto procrastinare a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, di imbiancatura delle stanze di degenza degli ospiti della casa di riposo.

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ass. RCA	300,00	300,00	300,00
Ass. fabbricati strumentali	3.700,00	3.700,00	3.700,00
Altre Assicurazioni	17.500,00	17.500,00	17.500,00

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Servizi di lavanderia	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese per attività ricreativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese per trasporto anziani	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese postali e di affrancatura	100,00	100,00	100,00
Spese servizi bancari tesoreria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Compensi per lavori occasionali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IRAP co.co.co. e assimilati	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Contributi INPS gestione separata	300,00	300,00	300,00
Contributi INAIL cococo	100,00	100,00	100,00
Indennità agli amministratori	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Indennità per commissioni concorsi	100,00	100,00	100,00
Indennità per commissioni gare	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	7.600,00	7.600,00	7.600,00
Servizi vari dipendenti	500,00	500,00	500,00
Altre spese per servizi vari	2.500,00	3.200,00	3.450,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Canoni a noleggio	1.500,00	1.500,00	1.500,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 31 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Sono presenti:

- n. 18 Operatori Socio-Sanitari di cui 3 a part-time, tutti a tempo indeterminato;
- n. 2 Operatori Socio-Sanitari a part-time, a tempo determinato;
- n. 4 infermieri di cui 3 a part-time;
- n. 6 addetti ai servizi diversi (pulizie, secchiaio, lavanderia) a part-time;
- n. 1 istruttore direttivo amministrativo

Ad inizio 2022 la struttura ha effettuato due selezioni a tempo determinato per l'assunzione di una figura di manutentore part-time, il cui orario di lavoro è stato successivamente aumentato per la condivisione con altra Ipad e di una impiegata amministrativa a 18 ore settimanali, per fornire supporto all'Ufficio contabilità e personale.

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

Salari e stipendi personale

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Stipendi personale dipendente	599.000,00	590.000,00	593.000,00
Fondo complessivo trattamento accessorio personale dipendente	92.500,00	92.500,00	92.500,00

Oneri sociali personale

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Contributi INPS ex INPDAP	192.000,00	190.000,00	191.000,00
Contributi INAIL personale dipendente	8.500,00	8.000,00	8.000,00
Contributi INPS	1.500,00	1.000,00	1.100,00

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
IRAP metodo retributivo	55.000,00	54.000,00	54.500,00

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 2022 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2022, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Amm.to costi di sviluppo	0,00	0,00	0,00
Amm.to licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.400,00	2.000,00	2.000,00
Amm.to licenza d'uso software a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
Amm.to manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	1.400,00	2.000,00	2.000,00

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Amm.to fabbricato strumentale	36.500,00	36.500,00	36.500,00
Amm.to impianti generici	600,00	0	0,00
Amm.to macchinari	3.600,00	3.500,00	4.100,00
Amm.to costruzioni leggere	550,00	550,00	550,00
Amm.to attrezzature varie	1.950,00	2.100,00	2.700,00
Amm.to attrezzature sanitarie	5.400,00	4.100,00	4.400,00
Amm.to mobili e arredi	10.000,00	10.600,00	3.400,00
Amm.to mobili e arredi d'ufficio	250,00	200,00	350,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	1.500,00	2.200,00	2.900,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	60.350,00	59.750,00	54.900,00

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	61.750,00	61.750,00	56.900,00
---	------------------	------------------	------------------

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'art. 21 dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario (All. C).

Di seguito si riportano gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2022-2024:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Amm.to costi di sviluppo	0,00	0,00	0,00
Amm.to licenza d'uso software a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
Amm.to licenza d'uso software a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
Amm.to manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	0,00	0,00

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Amm.to fabbricato strumentale	36.458,63	36.458,63	36.458,63
Amm.to impianti generici	0,00	0,00	0,00
Amm.to macchinari	0,00	0,00	0,00
Amm.to attrezzature varie	0,00	0,00	0,00
Amm.to mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.458,63	36.458,63	36.458,63

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	36.458,63	36.458,63	36.458,63
---	------------------	------------------	------------------

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 inesigibili per il triennio 2022-2024.

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 ai dati storici.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei contributi previsti per l'anno 2022.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2022, 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 ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Nello specifico sono indicati gli affitti dei fondi rustici e il rimborso, come indicato nel prospetto di valorizzazione del patrimonio, e il rimborso della quota consortile per un totale di € 1.000,00.

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

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

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

Nello specifico sono indicati i costi relativi alla quota consortile dei terreni e l'energia elettrica e l'acquedotto per il fabbricato denominato Ex Consorzio.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

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 e sui depositi vincolati accesi nel corso del 2018 e del 2021 secondo il criterio della competenza.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Non sono in corso prestiti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2022-2024.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario (All. C). Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Il bilancio di previsione, così come predisposto, prevede il PAREGGIO DI BILANCIO.

Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013 (Allegato 2).

Vidor, 14.02.2022



Il Segretario Direttore
Triches dott. Stefano

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Stefano Triches", written over a horizontal line.

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico		
		Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	Valore della produzione attività caratteristica	1.542.090,00	1.527.500,00	1.527.500,00
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.496.000,00	1.496.000,00	1.496.000,00
	Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (1)	39.000,00	39.000,00	39.000,00
	Ricavi per rette ospiti da privati	744.000,00	744.000,00	744.000,00
	Quote regionali di residenzialità	713.000,00	713.000,00	713.000,00
	Ricavi per centro diurno da comune (1)			
	Ricavi per centro diurno da privati			
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (1)			
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati			
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (1)			
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati			
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (1)			
	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 c/esercizio stato (1)			
	Contributi c/esercizio regione (1)			
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici (1)			
	Contributi in c/esercizio non di competenza			
	Contributi COVID			
4	Contributi in conto capitale	590,00	-	-
	Contributi c/capitale			
	Contributi c/impianti (quota annua)	590,00	-	-
	Contributi da enti pubblici			
	Contributi da privati			
	Contributi in c/capitale non di competenza			
	Contributi c/impianti credito d'imposta nuovi investimenti			
5	Altri ricavi e proventi	45.500,00	31.500,00	31.500,00
	Ricavi mensa interni			
	Recupero oneri pers. dist. presso terzi	14.000,00	-	-
	Proventi fabbricati strumentali			
	Altri ricavi e proventi			
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi			
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi			
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	30.500,00	30.500,00	30.500,00
	Rimborsi spese vari			
	Omaggi da fornitori			
	Donazioni e lasciti			
	Erogazioni liberali ricevute	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni			
	Plusvalenze eccezionali			
	Sopravvenienze attive			

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
	Sopravvenienze attive eccezionali			
	Rettifica costi anni precedenti			
	Altri ricavi e proventi non di competenza			
	Valore della produzione non caratteristica	10.200,00	10.500,00	10.500,00
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	10.200,00	10.500,00	10.500,00
	Affitti fondi rustici	9.200,00	9.500,00	9.500,00
	Rimborso spese su fondi rustici	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.552.290,00	1.538.000,00	1.538.000,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Costi della produzione attività caratteristica	1.560.390,00	1.546.100,00	1.546.100,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.500,00	53.500,00	53.500,00
	Alimentari c/acquisti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Materiali di pulizia e consumo c/acquisti	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	Ausili per incontinenti c/acquisti	21.000,00	21.000,00	21.000,00
	Cancelleria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Materiale sanitario c/acquisti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Materiali di manutenzione c/acquisti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Indumenti da lavoro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Carburanti e lubrificanti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Spese accessorie su acquisti			
	Trasporti su acquisti			
	Spese per acquisti vari	500,00	500,00	500,00
	(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)			
7	Per servizi	470.600,00	469.300,00	469.550,00
	Servizi assistenziali	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Servizi di pulizia e sanificazione			
	Servizi mensa esterna	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Servizi di lavanderia	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Servizi sanitari	64.700,00	64.700,00	64.700,00
	Spese per attività ricreativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Servizi socio-sanitari	44.400,00	44.400,00	44.400,00
	Servizi religiosi			
	Servizi funerari			
	Spese per trasporto anziani	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Servizio di manutenzione			
	Spese personale in comando da altro ente	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Servizi amministrativi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Spese medico competente	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	Spese per consulenze 81/08	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Spese legali e notari			
	Consulenze tecniche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Spese per pubblicazioni, gare e appalti			
	Spese viaggi e trasferte			

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico			
	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
	Spese Segretario-Direttore	33.000,00	33.000,00
	Spese per fornitura energia elettrica	32.500,00	32.500,00
	Spese telefoniche	2.500,00	2.500,00
	Gas e riscaldamento	18.000,00	18.000,00
	Fornitura acqua	5.000,00	5.000,00
	Spese postali e di affrancatura	100,00	100,00
	Spese servizi bancari tesoreria	1.000,00	1.000,00
	Manutenzione fabbricati strumentali	10.000,00	10.000,00
	Manutenzione impianti telefonici		
	Altre manutenzioni		
	Canoni di manutenzione periodica	10.000,00	10.000,00
	Canoni di manutenzione periodica software	10.000,00	10.000,00
	Compenso componenti nucleo valutazione	11.000,00	11.000,00
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
	Compensi ai revisori dei conti	2.100,00	2.100,00
	Compensi per lavori occasionali	1.000,00	1.000,00
	Contributi INPS gestione separata	300,00	300,00
	Contributi INAIL cococo e assimilati	100,00	100,00
	Irap occasionali, cococo e amministratori	4.000,00	4.000,00
	Rimborsi a piè di lista del personale		
	Indennità agli amministratori	3.500,00	3.500,00
	Indennità per commissioni concorso	100,00	100,00
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	7.600,00	7.600,00
	Indennità per commissioni gare	3.000,00	1.000,00
	Assicurazione fabbricati strumentali	3.700,00	3.700,00
	Assicurazioni RCA	300,00	300,00
	Altre assicurazioni	17.500,00	17.500,00
	Servizi vari dipendenti	500,00	500,00
	Altre spese per servizi vari	2.500,00	3.200,00
	Accantonamenti per spese per servizi		
	Spese per servizi non di competenza		
8	Per godimento di beni di terzi	1.500,00	1.500,00
	Affitti e locazioni		
	Canoni leasing		
	Licenza d'uso software d'esercizio		
	Canoni di noleggio	1.500,00	1.500,00
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		
9	Costi per il personale	948.500,00	935.500,00
a	Salari e stipendi personale	691.500,00	685.500,00
	Stipendi personale dipendente	599.000,00	593.000,00
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)		
	Fondo produttività	92.500,00	92.500,00
	Accantonamento per spese del personale		
	Stipendi personale dipendente non di competenza		
b	Oneri sociali personale	202.000,00	199.000,00
	Contributi INPS ex INPDAP	192.000,00	191.000,00
	Contributi INAIL personale dipendente	8.500,00	8.000,00
	Contributi INPS	1.500,00	1.100,00

Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico				Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
		Oneri Sociali lavoro interinale				
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale				
		Contributi INPS ex INPDAP non di competenza				
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti				
	d	IRAP metodo retributivo	55.000,00	54.000,00	54.500,00	
		IRAP metodo retributivo	55.000,00	54.000,00	54.500,00	
		IRAP metodo retributivo - anni precedenti				
	e	Altri costi personale	-	-	-	
		Altri costi personale				
		Altri costi del personale non di competenza				
10		Ammortamenti e svalutazioni	61.750,00	61.750,00	56.900,00	
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.400,00	2.000,00	2.000,00	
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.400,00	2.000,00	2.000,00	
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato				
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi				
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza				
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.350,00	59.750,00	54.900,00	
		Ammortamento fabbricato strumentale	36.500,00	36.500,00	36.500,00	
		Ammortamento impianti generici	600,00	-	-	
		Ammortamento costruzioni leggere	550,00	550,00	550,00	
		Ammortamento macchinari	3.600,00	3.500,00	4.100,00	
		Ammortamento attrezzature varie	1.950,00	2.100,00	2.700,00	
		Ammortamento attrezzature sanitarie	5.400,00	4.100,00	4.400,00	
		Ammortamento mobili e arredi	10.000,00	10.600,00	3.400,00	
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	250,00	200,00	350,00	
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.500,00	2.200,00	2.900,00	
		Ammortamento autovetture				
		Ammortamento automezzi				
		Ammortamento automezzi trasporto anziani				
		Ammortamento altri beni materiali				
		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	-	-	-	
		Accantonamento per rischi su crediti				
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora				
11		Variazione delle rimanenze	-	-	-	
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	29.428,00	29.428,00	29.428,00	
		Rimanenze iniziali alimentari	100,00	100,00	100,00	
		Rimanenze iniziali materiali di consumo e di pulizia	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
		Rimanenze finali materiale sanitario e ausili per incontinenti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
		Rimanenze iniziali cancelleria	700,00	700,00	700,00	
		Rimanenze iniziali dotazione posti letto art. 2426	10.628,00	10.628,00	10.628,00	

	Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	29.428,00	29.428,00	29.428,00
	Rimanenze finali alimentari	100,00	100,00	100,00
	Rimanenze finali materiali di consumo e di pulizia	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Rimanenze finali materiale sanitario e ausili per incontinenti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Rimanenze finali cancelleria	700,00	700,00	700,00
	Rimanenze finali dotazioni posti letto art. 2426	10.628,00	10.628,00	10.628,00
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	24.540,00	24.550,00	24.550,00
	Imposte di bollo	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Tasse di circolazione automezzi	200,00	200,00	200,00
	Tassa sui rifiuti	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	Imposte sostitutive			
	Tributi locali			
	IMU/TASI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Imposta di registro			
	Imposte ipotecarie e catastali			
	IVA indebitabile (pro-rata)			
	Tasse di concessione governativa	40,00	50,00	50,00
	Altre imposte e tasse			
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	600,00	600,00	600,00
	Abbonamenti riviste, giornali			
	Spese varie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Ritenute a titolo definitivo su int. Att.	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Omaggi			
	Multe e ammende			
	Erogazioni liberali pagate			
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie			
	Minusvalenze eccezionali			
	Soppravvenienze passive			
	Sopravvenienze passive eccezionali			
	Accantonamenti per oneri diversi di gestione			
	Oneri diversi di gestione non di competenza			
	Costi della produzione attività non caratteristica	2.400,00	2.400,00	2.400,00
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
	Acquisti attività non caratteristica			
7	Per servizi	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	2.400,00	2.400,00	2.400,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale			

	Allegato AS DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico	Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024
14	Oneri diversi di gestione	-	-	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica			
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.562.790,00	1.548.500,00	1.548.500,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	10.500,00	-
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
	Proventi da società controllate/collegate			
	Altri proventi da partecipazioni			
16	Proventi finanziari	12.200,00	12.200,00	12.200,00
	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	12.200,00	12.200,00	12.200,00
	Interessi attivi di conto corrente	100,00	100,00	100,00
	Interessi su depositi vincolati	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Interessi di altri crediti			
	Interessi di crediti di imposta			
	Contributi c/interessi			
	Arrotondamenti attivi	100,00	100,00	100,00
	Interessi attivi non di competenza			
	Interessi attivi impliciti (fondo rotazione)			
17	Interessi e altri oneri finanziari	100,00	100,00	100,00
	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	100,00	100,00	100,00
	Interessi passivi non di competenza			
	Interessi passivi su debiti finanziari (fondo rotazione)			
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	12.100,00	12.100,00	12.100,00
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			

		Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico			
		Bilancio di previsione esercizio 2022	Bilancio di previsione esercizio 2023	Bilancio di previsione esercizio 2024	
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
20	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
	Imposte correnti	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
	IRES	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
	IRAP non retributivo				
	Imposte esercizi precedenti				
21	Utile o perdita dell'esercizio	-	-	-	
	Utile dell'esercizio	-	-	-	
	Utile dell'esercizio	-	-	-	
	Perdita dell'esercizio	-	-	-	
	Perdita dell'esercizio	-	-	-	
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012				
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi				
	Pareggio di bilancio	-	-	-	