COPIA

CASA DI RIPOSO

"G. A. CAMPOSTRINI"
Via Matteotti, 3 – 37066 Sommacampagna (VR)

N° 38 REGISTRO DELIBERAZIONI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VERBALE DI DELIBERAZIONE

L'anno duemilaventi ***2020,*** del mese di ***DICEMBRE*** il giorno **30** alle ore 09.00 in videoconferenza per i consiglieri secondo le modalità dell'ordinanza del Presidente n. 7 del 31 marzo 2020, si è convocata l'Amministrazione di questo Ente, nelle persone dei signori:

NOMINATIVO	PRESENTI	CARICA
1. ANTONIO ALDRIGHETTI	SI	*PRESID. TEMP.*
2. LUCA BONFANTE	SI	*CONSIGLIERE*
3. DON ALESSANDRO MARTINI	SI	*CONSIGLIERE*
4. GRAZIELLA MANZATO	SI	*CONSIGLIERE*
5. PIETRO SAMBUGARO	SI	*CONSIGLIERE*

Totale dei presenti n° 5 Totale degli assenti n° 0

Assiste all'adunanza in video conferenza, con funzioni di Vice Segretario-Direttore la Rag. Rachele Mazzi. Constatato il numero legale degli intervenuti, il Sig. Antonio Aldrighetti, in qualità di Presidente della Casa di Riposo "Gian Antonio Campostrini" di Sommacampagna (VR), dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a trattare e deliberare sul seguente:

OGGETTO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2021

Deliberazione n. 38 del 30 Dicembre 2020

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge Regionale veneta n. 43 del 23.11.20.12 e la D.G.R.V. n. 780 del 21.05.2013 con le quali le I.P.A.B. vengono obbligate ad adottare un tipo di contabilità economico-patrimoniale;

RICHIAMATA la delibera n. 83 del 17.12.2013 con la quale veniva approvato il nuovo regolamento interno di contabilità;

VISTO ed esaminato il progetto di bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2021 predisposto dagli uffici amministrativi, sulla base delle direttive del Consiglio di Amministrazione, che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale (allegato A);

PRESO ATTO della relazione del Vice Segretario Direttore che costituisce allegato al bilancio economico annuale di previsione, (allegato B);

PRESO ATTO della relazione del Revisore Unico dei Conti al bilancio economico annuale di previsione che costituisce allegato al bilancio stesso (allegato C);

VISTO ed esaminato il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (allegato D), il piano degli investimenti triennale (allegato E) e il piano di valorizzazione del patrimonio (allegato F);

CONSIDERATO che le somme stanziate per le varie voci di spesa, sono pienamente giustificate, in parte da imprescindibili esigenze di carattere gestionale e finanziario dell'Ente medesimo;

PRESO ATTO che anche per l'anno 2021 non è previsto l'aumento delle rette per la parte di quota alberghiera a carico degli ospiti;

RITENUTO che, per quanto sopra considerato, il progetto di bilancio in esame è da ritenersi regolare e che i ricavi e i costi in esso previsti sono coerenti con l'attività dell'Ente, in base all'andamento storico degli stessi degli anni precedenti;

SENTITO in via consultiva il Vice Segretario Direttore, il quale nulla obietta;

Posta la deliberazione in votazione l'esito della votazione è la seguente:

Presenti :	5	(Aldrighetti, Bonfante, Manzato, don Martini, Sambugaro)
Aventi diritto al voto:	5	(Aldrighetti, Bonfante, Manzato, don Martini, Sambugaro)

Approvazione con i seguenti voti:

Votanti	5	(Aldrighetti, Bonfante, Manzato, don Martini, Sambugaro)
Favorevoli:	4	(Aldrighetti, Manzato, don Martini, Sambugaro)
Astenuto	1	(Bonfante)

Il Presidente procede a mettere a votazione l'immediata eseguibilità della presente deliberazione.

A seguito della votazione per alzata di mano l'esito è il seguente:

Presenti : 5 (Aldrighetti, Bonfante, Manzato, don Martini, Sambugaro)

Approvazione con i seguenti voti:

Votanti 5 (Aldrighetti, Bonfante, Manzato, don Martini, Sambugaro)

Favorevoli: 4 (Aldrighetti, Manzato, don Martini, Sambugaro)

Astenuto 1 (Bonfante)

D E L I B E R A

1) di dare atto che le premesse fanno parte integrante e sostanziale del presente atto;

2) di approvare il bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2021 allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale, sub A);

3) di prendere atto della relazione annuale del bilancio di previsione e della relazione del Revisore Unico dei Conti che si allega, sub B) e C);

4) di approvare il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione, che si allegano alla presente per farne parte integrante e sostanziale, sub D), E) e F);

5) di prendere atto del prospetto di tesoreria o rendiconto finanziario (allegato G) e del prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (allegato H);

6) di pubblicare all'albo Pretorio dell'Ente il presente provvedimento per 15 giorni consecutivi oltre alla pubblicazione all'albo on line del sito del Centro Servizi e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito www.cdrcampostrini.com;

7) di inviare copia della presente deliberazione alla Tesoreria dell'Ente per quanto di competenza;

8) di inviare copia della presente deliberazione alla Regione Veneto tramite posta certificata per quanto di competenza;

9) di demandare al Vice Segretario Direttore dell'Ente l'esecuzione delle incombenze di legge relativamente alla pubblicazione, nonché gli atti consequenziali all'adozione del presente provvedimento.

			Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**	
			Valore della produzione attività caratteristica	**2.832.738,00**
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**2.564.345,00**
			Ricavi per rette ospiti da comune (distinzione utile per il prospetto art.8 DL66) (")	
			Ricavi per rette ospiti da privati	1.332.990,00
			Quote regionali di residenzialità 1° LIVELLO	687.960,00
			Quote regionali di residenzialità 2° LIVELLO	483.840,00
			Ricavi per Centro Diurno da privati	39.587,00
			Contributo per centro diurno	19.968,00
			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 c/esercizio stato (")	
			Contributi c/esercizio regione (")	
			Contributi c/esercizio altri enti pubblici (")	
			Contributi in c/esercizio non di competenza	
	4		**Contributi in conto capitale**	**5.250,00**
			Contributi c/capitale	
			Contributi c/impianti (quota annua)	5.250,00
			Contributi da enti pubblici	
			Contributi da privati	
			Contributi in c/capitale non di competenza	
	5		**Altri ricavi e proventi**	**263.143,00**
			Ricavi mensa interni	143.075,00
			Proventi pasti domiciliari	21.840,00
			Proventi fabbricati strumentali	21.600,00
			Altri ricavi e proventi	
			Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	
			Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
			Rimborso ULSS per convenzioni varie	47.628,00
			Rimborso ULSS per convenzioni MEDICO	21.000,00
			Omaggi da fornitori	
			Donazioni e lasciti	
			contributo da GSE	8.000,00
			Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
			Plusvalenze eccezionali	
			Sopravvenienze attive	
			Sopravvenienze attive eccezionali	
			Rettifica costi anni precedenti	
			Altri ricavi e proventi non di competenza	
			Valore della produzione non caratteristica	**28.519,80**
	5		**Ricavi e proventi beni non strumentali**	**28.519,80**
			Affitti fondi rustici	
			Affitti fabbricati non strumentali	28.519,80
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.861.257,80**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**	
			Costi della produzione attività caratteristica	**2.837.157,80**
	6		**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	**251.545,80**
			Alimentari c/acquisti	140.000,00
			Materiali di consumo c/acquisti	5.000,00
			Materiale di pulizia c/acquisti	30.000,00
			Cancelleria	5.000,00
			Materiale sanitario c/acquisti	15.000,00
			Materiali di manutenzione c/acquisti	10.000,00
			Indumenti da lavoro	5.000,00
			Carburanti e lubrificanti	5.000,00
			Spese accessorie su acquisti	
			Acquisti mat.ausili per incontinenza	34.748,00
			Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	1.797,80
			(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	
	7		**Per servizi**	**953.840,00**
			Servizi assistenziali	275.000,00
			Servizi di pulizia e sanificazione	120.000,00

			Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
			Scodellamento pasti mense	31.250,00
			Servizio di derattizzazione e disinfestazione	6.000,00
			Servizi di lavanderia	20.000,00
			Servizi lavaggio stoviglie	34.000,00
			Spese per attività ricreativa - EDUCATORI	36.000,00
			Per servizio di fisioterapista, psicologo,logopedista, manutentore	70.000,00
			Servizi religiosi	2.400,00
			Servizi funerari	
			Altri servizi appaltati - lavanderia piana	15.000,00
			Spese per trasporti anziani	
			Servizi di vigilanza	
			Servizi amministrativi	
			Spese medico competente	3.000,00
			Spese per consulenze fiscali e amministrative	10.000,00
			Spese per consulenze 81/08	3.000,00
			Spese legali e notarili	5.000,00
			Consulenze tecniche	15.000,00
			Spese per analisi, prove e laboratorio	3.500,00
			Servizio smaltimento rifiuti speciali	6.000,00
			Spese per pubblicazioni gare e appalti	2.000,00
			Spese viaggi e trasferte	
			Spese di rappresentanza	
			Spese per fornitura energia elettrica	50.000,00
			Spese telefoniche	5.000,00
			Gas e riscaldamento	23.000,00
			Fornitura acqua	23.000,00
			Spese postali e di affrancatura	500,00
			Spese servizi bancari tesoreria	26.500,00
			Manutenzione fabbricati strumentali	39.690,00
			Manutenzione attrezzature cucina	5.000,00
			Manutenzione fabbricati non strumentali	3.000,00
			Manutenzioni automezzi	3.000,00
			Altre manutenzioni -giardino d'inverno	15.000,00
			Canoni per elaborazioni paghe	5.000,00
			Canoni di manutenzione periodica software	20.000,00
			Compensi Collaboratori Coord.Contin. - Segretario Direttore	
			Compensi per lavori occasionali (parrucch.-Estetista)	10.000,00
			Compensi ai Revisori dei Conti	4.000,00
			Compenso Medico curante	21.000,00
			Irap occasionali, cococo e amministratori	
			Rimborsi a piè di lista del personale	
			Indennità agli amministratori	1.000,00
			Indennità per commissioni concorso	2.000,00
			Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.000,00
			Provvigioni lavoro interinale	3.000,00
			Assicurazione fabbricati strumentali	27.000,00
			Assicurazioni RCA	
			Altre assicurazioni	
			Pedaggi autostradali	
			Altre spese per servizi vari	
			Accantonamenti per spese per servizi	
			Spese per servizi non di competenza	
	8		**Per godimento di beni di terzi**	**3.000,00**
			Affitti e locazioni	
			Canoni leasing	
			Licenza d'uso software d'esercizio	
			Canoni di noleggio	3.000,00
			Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	
	9		**Costi per il personale**	**1.406.000,00**
		a	**Salari e stipendi personale**	**1.060.000,00**
			Stipendi personale dipendente	750.000,00
			Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri sociali da classificare sotto)	110.000,00
			Fondo produttività	200.000,00
			Accantonamento per spese del personale	
			Stipendi personale dipendente non di competenza	
		b	**Oneri sociali personale**	**266.000,00**
			Contributi INPS ex INPDAP	250.000,00
			Contributi INAIL personale dipendente	16.000,00
			Contributi INPS	
			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**	**80.000,00**

			Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
			IRAP metodo retributivo	80.000,00
			IRAP metodo retributivo - anni precedenti	
		e	**Altri costi personale**	-
			Altri costi personale	
			Altri costi del personale non di competenza	
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**206.072,00**
		a	**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**	**399,00**
			Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	399,00
			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**	**195.673,00**
			Ammortamento fabbricato strumentale	119.454,00
			Ammortamento impianti generici	55.395,00
			Ammortamento impianti specifici	3.569,00
			Ammortamento macchinari	1.700,00
			Ammortamento attrezzature varie	7.367,00
			Ammortamento attrezzature sanitarie	1.922,00
			Ammortamento mobili e arredi	2.559,00
			Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	94,00
			Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.988,00
			Ammortamento costruzioni leggere	625,00
			Ammortamento automezzi	
			Ammortamento automezzi trasporto anziani	-
			Ammortamento altri beni materiali	-
			Ammortamento costruzioni leggere	
		c	**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**	-
			Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
		d	**Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide**	**10.000,00**
			Accantonamento per rischi su crediti	10.000,00
			Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	
	11		**Variazione delle rimanenze**	-
			Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-
			Rimanenze iniziali alimentari	
			Rimanenze iniziali materiali di consumo	
			Rimanenze iniziali materiale di pulizia	
			Rimanenze iniziali cancelleria	
			Rimanenze iniziali materiale sanitario	
			Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	
			Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-
			Rimanenze finali alimentari	
			Rimanenze finali materiali di consumo	
			Rimanenze finali materiale di pulizia	
			Rimanenze finali cancelleria	
			Rimanenze finali materiale sanitario	
			Rimanenze finali materiali di manutenzione	
	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**	**16.700,00**
			Imposte di bollo	1.000,00
			Tasse di circolazione automezzi	1.500,00
			Tassa sui rifiuti	9.000,00
			Imposte sostitutive	
			Tributi locali	
			IMU/TASI	3.200,00
			Imposta di registro	
			Imposte ipotecarie e catastali	
			IVA indetraibile (pro-rata)	
			Tasse di concessione governativa	
			Altre imposte e tasse	
			Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	
			Abbonamenti riviste, giornali	1.000,00
			Spese varie	
			Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	
			Omaggi	
			Multe e ammende	1.000,00
			Erogazioni liberali pagate	
			Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	

			Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
			Minusvalenze eccezionali	
			Sopravvenienze passive	
			Sopravvenienze passive eccezionali	
			Accantonamenti per oneri diversi di gestione	
			Oneri diversi di gestione non di competenza	
			Costi della produzione attività non caratteristica	-
	6		**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	-
			Acquisti attività non caratteristica	
	7		**Per servizi**	-
			Acquisti per servizi attività non caratteristica	
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	-
		b	**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali**	-
			Ammortamento fabbricato non strumentale	
	14		**Oneri diversi di gestione**	-
			Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**2.837.157,80**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**24.100,00**
	15		**Proventi da partecipazioni**	-
			Proventi da società controllate/collegate	
			Altri proventi da partecipazioni	
	16		**Proventi finanziari**	**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 immobilizati	
			Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-
			Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	
			Altri proventi finanziari da titoli non immobilizati	
			Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	**200,00**
			Interessi attivi di conto corrente	100,00
			Interessi su depositi postali	
			Interessi di altri crediti	
			Interessi di crediti di imposta	
			Contributi c/interessi	
			Arrotondamenti attivi	100,00
			Interessi attivi non di competenza	
	17		**Interessi e altri oneri finanziari**	**4.300,00**
			Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	
			Interessi passivi su mutui	4.200,00
			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
			Interessi passivi non di competenza	
C			**RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA**	- **4.100,00**
	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	
D			**RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**	-
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**20.000,00**
	20		**IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO**	**20.000,00**
			Imposte correnti	**20.000,00**
			IRES	20.000,00
			IRAP non retributivo	
			Imposte esercizi precedenti	
	21		**Utile o perdita dell'esercizio**	-
			Utile dell'esercizio	-
			Utile dell'esercizio	-
			Perdita dell'esercizio	-
			Perdita dell'esercizio	-

			Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013 - Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità	Bilancio di previsione esercizio 2021
			Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	
			Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	
			Pareggio di bilancio	-

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2021	Bilancio di esercizio 2019 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2020 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2021 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.788.507	2.688.693	2.564.345	- 124.348
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio			-	-
4) Contributi in conto capitale	6.750	5.250	5.250	-
5) Altri ricavi e proventi	477.136	369.480	291.663	- 77.817
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	3.272.393	3.063.423	2.861.258	- 202.165
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	281.219	304.000	251.546	- 52.454
7) Costi per servizi	961.641	1.013.108	953.840	- 59.268
8) Costi per godimento beni di terzi	4.681	3.000	3.000	-
9) Costi del personale	1.512.322	1.541.000	1.406.000	- 135.000
a) Salari e stipendi	*1.133.954*	*1.175.000*	*1.060.000*	- *115.000*
b) Oneri sociali	*265.779*	*266.000*	*266.000*	-
c) Trattamento di fine rapporto			-	-
d) IRAP metodo retributivo	*99.885*	*100.000*	*80.000*	- *20.000*
e) Altri costi	*12.704*		-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	159.858	164.215	206.072	41.857
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	*712*		*399*	*399*
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	*157.143*	*154.215*	*195.673*	*41.458*
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	*2.003*	*10.000*	*10.000*	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 1.686		-	-
12) Accantonamenti per rischi	200.000		-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
14) Oneri diversi di gestione	11.969	16.700	16.700	-
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	3.130.006	3.042.023	2.837.158	- 204.865
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	142.387	21.400	24.100	2.700
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	223	200	200	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	1.388	1.600	4.300	2.700
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 1.165	- 1.400	- 4.100	- 2.700
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 4.038	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	137.184	20.000	20.000	-
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	19.843	20.000	20.000	-
21) Utile (perdita) di esercizio	117.341	-	-	-
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012			-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi			-	-
Pareggio di bilancio		-	-	-

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

PREMESSA

La presente relazione 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. 83 del 17 dicembre 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.
Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D. Lgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA
L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e svolge anche le seguenti attività esterne:

- Somministrazione pasti verso anziani del territorio del Comune di Sommacampagna;
- Servizio di refezione scolastica per il triennio 2019/2021 alla scuola del Comune di Sommacampagna..

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 2021

Servizi erogati	N° Ospiti	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette
Casa di riposo Convenzionati	63	360	€ 53,25	€ 1.207.710,00
Casa di riposo Non Convenzionati	5	360	€ 69,60	€ 125.280,00
Quote regionali di residenzialità I° livello	39	360	€ 49,00	€ 687.960,00
Quote regionali di residenzialità II° livello	24	360	€ 56,00	€ 483.840,00
Centro Diurno	13,08	87	€ 26,00	€ 29.586,96
Quote regionali di residenzialità Centro Diurno	8,20	87	€ 27,99	€ 19.968,07
Ricavi per supplemento servizio trasporto Ospiti				€ 10.000,00

ANNO 2022

Servizi erogati	N° Ospiti	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette
Casa di riposo Convenzionati	63	363	€ 53,25	€ 1.217.774,00
Casa di riposo Non Convenzionati	9	363	€ 69,60	€ 227.383,00
Quote regionali di residenzialità I° livello	39	363	€ 49,00	€ 693.693,00
Quote regionali di	24	363	€ 56,00	€ 487.872,00

residenzialità II° livello				
Centro Diurno	17,00	255	€ 26,00	€ 112.710,00
Quote regionali di residenzialità Centro Diurno	8,20	255	€ 27,99	€ 58.527,09
Ricavi per supplemento servizio trasporto Ospiti				€ 10.000,00

ANNO 2023

Servizi erogati	N° Ospiti	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette
Casa di riposo Convenzionati	63	363	€ 53,25	€ 1.217.774,00
Casa di riposo Non Convenzionati	9	363	€ 69,60	€ 227.383,00
Quote regionali di residenzialità I° livello	39	363	€ 49,00	€ 693.693,00
Quote regionali di residenzialità II° livello	24	363	€ 56,00	€ 487.872,00
Centro Diurno	17,00	255	€ 26,00	€ 112.710,00
Quote regionali di residenzialità Centro Diurno	8,20	255	€ 27,99	€ 58.527,09
Ricavi per supplemento servizio trasporto Ospiti				€ 10.000,00

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Sono iniziati i lavori di ampliamento previsti negli anni precdenti in base alle motivazione sotto esposte.
Il 24 settembre 2015 l'azienda ULSS 22 di Bussolengo esprimeva parere favorevole all'autorizzazione di esercizio di attività sanitarie e socio sanitarie con alcune prescrizioni:
sistemazione della camera mortuaria;
sistemazione della camera 2302;

E' stata verificata l'impossibilità di ristrutturare la camera mortuaria nello stesso luogo dove era ubicata, idea che fino a quel momento ritenevamo praticabile, inoltre la sistemazione della camera 2302 rendeva comunque necessario un intervento strutturale per evitare una complicatissima riorganizzazione di tutti gli spazi.
A questo va aggiunto che il Consiglio di Amministrazione stava da tempo valutando la possibilità di spostare il Centro Diurno dal seminterrato dove è oggi collocato, al piano terra per permettere agli utenti di tale servizio la possibilità di poter fruire del giardino esterno e dello spazio del giardino d'inverno collocato allo stesso piano, cosa resa difficoltosa dall'attuale ubicazione.
Ci si era posto il problema di individuare la possibilità di avere a disposizione spazi adeguati dignitosi per gli ospiti che si avvicinano alla fine della loro vita. Avere a disposizione un paio di camere singole per coloro che si trovassero in tale situazione avrebbe garantito maggior dignità all'ospite coinvolto, possibilità maggiore di assistenza ai parenti che avessero voluto assisterlo, all'eventuale altro ospite della stessa camera.
Nella nostra struttura vengono ospitati anche tre medici di base e i medici di Continuità Assistenziale. Gli spazi occupati da tali servizi sono l'ubicazione ideale per il Centro Diurno che spostato al piano terra avrebbe liberato il seminterrato dove era possibile costruire la nuova Camera Mortuaria nel rispetto di tutte le indicazioni fornite da ULSS 22.
Mantenere però presso la nostra struttura i Medici di Base e il servizio di Continuità Assistenziale, garantisce la presenza quasi costante di un medico anche oltre le ore di presenza del Medico incaricato; durante il giorno i medici che sono nei loro ambulatori e di notte al sabato e alla domenica i medici di Continuità Assistenziale.
Si ritiene che in strutture come la nostra dove l'emergenza per problemi di salute è all'ordine del giorno, continuare a garantire massiccia presenza di medici sia più che auspicabile.
Da queste valutazioni è scaturita la decisione di un ampliamento che permettesse la costruzione degli attuali ambulatori medici ex novo, lo spostamento del Centro dove sono oggi ubicati gli ambulatori con un parziale ampliamento verso il giardino e la realizzazione di 4 camere singole e una doppia sopra i costruendi ambulatori.
I sei nuovi posti letto andrebbero a sostituire 2 posti che si perderebbero nella ristrutturazione, due in sostituzione di due camere singole, la 2302 considerata inadeguata e un'altra da utilizzare per altri scopi, e due da riservare ai fine vita per le motivazioni suesposte.
Per quanto riguarda il Centro Diurno, ci è stato consigliato di prevedere un possibile futuro maggior utilizzo e abbiamo pertanto optato per la progettazione di spazi per 25 ospiti con la possibilità di apertura anche il sabato e la domenica per rispondere a parecchie richieste avanzate dai familiari.
In questi anni non abbiamo mai superato i 20 ospiti ma in alcuni casi siamo stati costretti a negare l'accesso in quanto avevamo tutti i posti occupati. Va anche aggiunto che ci sono periodi in cui i purtroppo frequenti problemi di salute degli ospiti riducono in modo consistente la presenza. In alcuni casi i familiari, per coloro che frequentano solo qualche giorno della settimana, chiedono di recuperare le assenze per garantire i servizi che non sempre a casa sono possibili come il bagno o la deambulazione. Avere qualche a disposizione qualche posto in più aiuterebbe a rispondere positivamente anche a queste richieste.
E' convinzione dell'Amministrazione che il Centro Diurno possa essere in futuro un servizio che potrebbe avere grande utilità sociale.
C'è anche l'aspetto economico da non sottovalutare. I costi delle strutture saranno difficili da affrontare da figli unici che l'andamento demografico farà aumentare in tempi molto brevi e l'assistenza diurna potrebbe in molti casi essere alternativa appetibile.
Nel corso del 2019, a seguito della presentazione dell'istanza relativa all'intervento dell'ampliamento, con provvedimento della Regione Veneto n. 162212 del 23/04/2019 sono stati autorizzati 72 posti residenziali tutti convenzionati ed è stato previsto l'aumento da 20 a 25 ospiti convenzionati per quanto riguarda il Centro Diurno.
L'aumento dei posti convenzionati da parte della Regione può determinare un aumento di entrate a regime dopo la conclusione dei lavori pari a 150.000/160.000 € annui.
Con deliberazione n. 16 del 28 giugno 2019 è stato approvato il progetto esecutivo per i lavori di ristrutturazione, di ampliamento ed adeguamento sismico della sede del Centro Servizi, dopo aver ottenuto:

- l'autorizzazione della Soprintendenza Archeologia Belle Arti e Paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza del 3/05/2019, prot. Ente n.10964;

- il nulla-osta Regionale del 23/04/2019, prot. Ente n.162212,
- il nulla-osta del comando Provinciale dei Vigili del Fuoco in data 23/08/2018, prot. Ente n.13557,
- la Deliberazione della Giunta Comunale di Sommacampagna n. 226 del 20/12/2018, esecutiva ai sensi di legge, "Atto di indirizzo per il computo delle aree di parcheggio pubblico ubicate in via Don Tramonte quale standard edilizio (ex L. 122/1990) ai fini del rilascio del Permesso di costruire per l'ampliamento, la ristrutturazione e l'adeguamento antisismico dell'edificio esistente in applicazione della L.R. 14/09";
- Permesso di Costruire n. 32/2019, rilasciato dal Comune di Sommacampagna in data 13/05/2019;

L'importo complessivo del progetto è pari ad euro 2.280.000,00 che sarà finanziato per un importo di euro 1.180.000,00 con fondi propri e per un importo di euro 1.100.000,00 mediante assunzione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti o in alternativa con assegnazione di finanziamento da parte del Fondo di Rotazione Regionale al quale è stata trasmessa richiesta in data 13/09/2019 a seguito della pubblicazione del bando approvato con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 1105 del 30/07/2019;
Con deliberazione n. 20 in data 8/10/2019 il consiglio di Amministrazione ha autorizzato l'indizione della gara di appalto ed ha approvato gli schemi degli atti di gara per i lavori in questione.
A seguito delle pubblicazione del bando con scadenza in data 29/11/2019 sono pervenuti n. 6 offerte di ditte specializzate.
E' stato aggiudicato il lavoro di ampliamento alla Ditta "Costruzioni Orizzonti" e i lavori sono iniziati nel mese di luglio 2020.
E' stato concluso e liquidato il primo stato di avanzamento dei lavori.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In questa voce sono indicati i contributi dovuti in base alla legge (ad esempio i contributi del MPI) e a disposizioni contrattuali e sono stati indicati con il criterio di competenza, indipendentemente

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/CAPITALE

La quota prevista di contributi in c/impianti commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali è così dettagliata:

Descrizione	Quota contributi 2021	Quota contributi 2022	Quota contributi 2023
Impianti	5.250,00	5.250,00	5.250,00

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, pari a euro 263.143,00, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria.

L'importo inserito a bilancio si riferisce alla convenzione in essere tra la Casa di Riposo ed il Comune di Sommacampagna per la fornitura dei pasti alle mense scolastiche fino al giugno 2021 e pasti domiciliari agli ospiti presenti sul territorio per tutto l'anno.
Sono infatti stati previsti 29.500 pasti per il primo semestre circa per € 4,85 (non ivato) a pasto, per un totale di € 143.075,00.
I ricavi per i pasti domiciliari sono relativi al servizio offerto agli anziani presenti sul territorio del Comune di Sommacampagna segnalati dai Servizi Sociali. Tali pasti sono stati conteggiati sulla base degli utenti che

usufruiscono di tale servizio alla data del mese di novembre 2020. L'importo indicato sul conto Proventi pasti domiciliari pari ad € 21.840,00 è stato calcolato su un quantitativo presunto di 6.000 pasti annui forniti al costo a pasto di € 3,64 al netto di IVA.
Infine l'Ente percepisce un canone di € 21.600,00 annuali per la concessione in comodato gratuito dell'utilizzo di alcune stanze a piano terra adibite a ambulatorio medico da parte di alcuni medici di medicina di base operanti nel Comune di Sommacampagna.
A seguito della donazione del coniugi Calpuno-Sartori, la Casa di Riposo è diventata proprietaria dei capannoni adiacenti all'abitazione di Via Campagnola n. 6 a Sona, dove sono presenti attività artigianali che fanno scaturire un affitto pari a € 1.620,65 mensili, mentre da agosto 2019 anche l'abitazione è stata affittata per un importo pari a € 786,00 mensili.
I ricavi per l'assistenza riabilitativa (fisioterapia, logopedia e psicologia) sono stati determinati calcolando le giornate equivalenti sulla base dei 63 posti previsti con convenzione moltiplicata per 358 gg. annui ad un valore giornaliero rimborsato di € 2,10. Il risultato complessivo pari a 47.363,40 €.

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 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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Materiale di consumo c/acquisti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	30.000,00	30.000,00	20.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	15.000,00	15.000,00	10.000,00
Materiale di manutenzione c/acquisto	10.000,00	10.000,00	10.000,00

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Acquisto materiale per incontinenza	34.748,00	33.215,00	33.215,00
Carburante	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Indumenti da lavoro	5.000,00	5.000,00	5.000,00

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizio di Lavanderia	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Servizio di Pulizia	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Servizio di lavaggio stoviglie	34.000,00	34.000,00	36.000,00
Servizi Assistenziali	275.000,00	275.000,00	275.000,00
Servizio Scodellamento	31.250,00	-	-

COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Legali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Fiscali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tecniche	15.000,00	15.000,00	15.000,00

UTENZE

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Acqua	23.000,00	30.000,00	30.000,00
Luce	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Gas	23.000,00	30.000,00	38.430,75

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Manutenzioni automezzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Manutenzioni attr.cucina	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Manutenzioni fabbricati strumentali	35.000,00	30.000,00	30.000,00
Altre manutenzioni	15.000,00	17.000,00	17.000,00

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere. Essendo in scadenza al 31/12/2018 occorre verificare se le compagnie assicurative mantengono la stessa quotazione per tutte le polizze vigenti.

Le polizze in essere attualmente sono le seguenti:

Descrizione	Totale 2020
RCA: autoveicolo fiat ducato (DD896VJ)	€ 605,00
RCA: autoveicolo fiat doblò (DM992TA)	€ 622,00
RCA: autoveicolo fiat ducato (FB751PD)	€ 888,00
Responsabile civile RCTO	€ 7.656,00
Kasko	€ 1.225,83
Infortuni	€ 656,46
Incendio e rischi complementari	€ 4.590,00

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
Canoni di noleggio	3.000,00	3.000,00	3.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 38 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. 02 lavoratori che si prevede di assumere con contratto di lavoro interinale.
Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

FIGURA	NUMERO
Personale Amministrativo	2
Coordinatore Socio Assistenziale	1
Operatori socio assistenziali	32
Cuochi	3
TOTALE	**38**

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere sottoscritto in data 21.05.2018 e delle aliquote previdenziali previste dalla legge per 13 mensilità per 38 dipendenti con relativi contributi previdenziali.

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 2021 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2021, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'articolo 21 dell'allegato A della Dgr 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente al triennio 2021-2023, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023
Ammortamento costi di sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	399,00	399,00,	200,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	**399,00**	**399,00,**	**200,00**

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2021	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023
Ammortamento fabbricato strumentale	119.454,00	145.104,00	145.104,00
Ammortamento impianti generici	55.395,00	92.895,00	92.171,00
Ammortamento impianti specifici	3.569,00	3.598,00	4.348,00
Ammortamento macchinari	1.700,00	1.700,00	284,00
Ammortamento attrezzature varie	7.367,00	5.518,00	3.070,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.922,00	3.422,00	3.571,00
Ammortamento mobili e arredi	2.559,00	1.489,00	1.875,00
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	94,00	1.896,00	1.104,00
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.988,00	1.194,00	1.894,00
Ammortamento costruzioni leggere	625,00	625,00	625,00
Ammortamento automezzi			
Ammortamento automezzi trasporto anziani	-	-	-
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	**194.981,60**	**266.029,65**	**269.058,45**

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	**194.981,60**	**266.029,65**	**269.058,45**

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 2021-2022.

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

Sono stati previsti accantonamenti al fondo rischi per su crediti per un importo pari a € 10.000,00 per tutto il triennio.

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.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2021-2023.

PERDITA DI ESERCIZIO

Dal bilancio economico annuale di previsione anno 2021 emerge un pareggio, senza dover considerare gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014.
Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, 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.
Dal bilancio economico annuale di previsione anno 2022 e 2023 emerge sempre un pareggio di bilancio, senza considerare gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

ANNO 2021

A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	0
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	0
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	0
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

ANNO 2022

A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	0

B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	0
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	0
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0

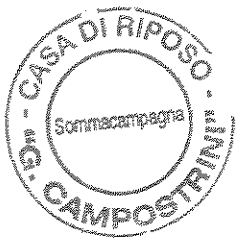
ANNO 2023

A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	0
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	0
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	0
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0

Sommacampagna, 18 dicembre 2020

Il Vice Segretario Direttore

Rachele Mazzi



VERBALE N° 63 DEL 10/12/2020

REVISORE DEI CONTI

PARERE / RELAZIONE SUL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021 E DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA TRIENNALE 2021-2023.

Il giorno 10 Dicembre 2020 alle ore 11,00 presso la sede della Casa di Riposo "Gian Antonio Campostrini" in Via Matteotti 3 a Sommacampagna (VR) si è riunito l'ufficio del Revisore per esaminare e dare il proprio parere in merito alla redazione del "BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE", del "DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE" e del "PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE" per l'anno 2021 e successivi due, il tutto predisposto in bozza dallo stesso Ente e soggetto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione entro i termini ordinari imposti dall'art. 10 comma 1 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nr. 83 del 17/12/2013, la cui approvazione entro il 31/12/2020 non comporta l'adozione dell'esercizio provvisorio secondo quanto previsto dalle Disposizioni Esecutive dell'art. 8 della Legge Regionale 23 Novembre 2012, n. 43 ed allegato alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 780 del 21 maggio 2013. I documenti contabili sono accompagnati dalla Relazione del Segretario – Direttore al bilancio economico annuale di previsione Anno 2021 e dalla relazione del Vice Segretario – Direttore al documento di programmazione finanziaria di durata triennale 2021 – 2023.
La presente relazione viene redatta nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 Allegato A alla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità adottato dall'ente.
Si evidenzia che dal 01 Gennaio 2014 l'Ente, come prescritto dalla vigente ed innovativa norma che regola la cosiddetta armonizzazione contabile, ha adottato la contabilità di tipo economico – patrimoniale in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 8 della Legge Regionale 23 Novembre 2012, n. 43.
I documenti sottoposti all'attenzione del Collegio sono accompagnati dalla 'Relazione del Direttore' così come previsto dall'art. 4 comma 3 dell'Allegato A alla DGR n. 780 del 21 maggio 2013.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2021.

Il Revisore Unico nel prendere in esame il 'Bilancio economico annuale di previsione', esercizio 2021, redatto in conformità all'allegato A2 del DGR 780/2013, predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente sulla base delle indicazioni e valutazioni fatte dal Consiglio di Amministrazione e con l'approvazione del Direttore, premesso che non esistono gestioni separate, ha constatato che gli stanziamenti rispondono alle esigenze economiche dell'ente medesimo, nel rispetto delle prospettive andamentali, e che le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito sono state ripartite nel bilancio secondo i criteri previsti dallo Statuto dell'Ente e dalla vigente normativa.
Il Revisore ha analizzato le diverse poste di bilancio, assumendo le necessarie informazioni sulla congruità e veridicità delle medesime, sulla coerenze ed inerenza delle partite, sulla scorta dei dati consuntivi degli anni precedenti e dell'attività gestionale prevista così come esposto nella relazione del Vice Segretario Direttore, ai sensi dell'art. 8 dell'Allegato A alla DGR n. 780 del 21/05/2013, e dal responsabile dell'area amministrativa.
Si prende atto, inoltre, che non si è provveduto ad istituire centri di costo / responsabilità non ricorrendone i presupposti.
Nel riscontrare la corretta imputazione del costo per l'esercizio corrente, si rileva una sostanziale costanza della spesa per personale, sia interni sia assunto da agenzia interinale, mantenendo praticamente inalterata la spesa complessiva per il personale dipendente. Per le eventuali maggiori spese del personale causate da assenze non dipendenti dai lavoratori stessi o dalla Casa di Riposo (malattie o quant'altro), si chiede, all'Ente medesimo, nelle persone del Vice Segretario-Direttore e del Presidente del Consiglio di Amministrazione, un monitoraggio

costante e puntuale di tali spese al fine di garantire, con eventuali interventi sia sugli altri costi che sulle voci di entrata, gli equilibri economici dettati dalla Legge Regionale nr. 43 citata.
La riclassificazione dei dati e delle voci, secondo la normativa UE, fornisce il seguente risultato:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.832.738
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.837.158
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	**24.100**
C)	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-4.100
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**20.000**
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-20.000
23)	**UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO**	**ZERO**

Il risultato economico tiene conto della presenza di ammortamenti per beni esistenti già al 1 gennaio 2014 ed incrementati dei valori acquisiti nel corso dell'esercizio stesso il cui importo complessivo, alla data indicata, ammonta ad euro 206.072,00.=
Il risultato della gestione finanziaria, conseguente alla valorizzazione di tali costi, risulterebbe positivo per pari importo. Al fine del risultato stesso secondo le disposizioni transitorie e finali dell'Allegato A alla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, il cui art. 21 comma 2 dispone che *"gli ammortamenti dei beni esistenti alla data del 1° gennaio 2014 non sono conteggiati per gli effetti dell'art. 8, comma 7, della Legge Regionale"*; secondo tali disposizioni, se tale importo venisse 'sterilizzato' il risultato di esercizio riscontrerebbe un utile pari ad euro 130.366,19.=

L'attività prevalente dell'Ente si articola in assistenza agli anziani auto-sufficienti e non, e svolge inoltre, in convenzione con il Comune, attività di somministrazione di pasti a favore di anziani residenti nel comune di Sommacampagna ed erogazione pasti alle Scuole del Comune medesimo.
Per quanto riguarda la determinazione delle quote e delle rette di ricovero degli ospiti per il 2021, è opportuno esporre alcune note delucidatrici fornite dall'amministrazione, rilevabili dalla tabella esposta al punto A1) della relazione del Vice Segretario - Direttore:

1. la scelta del Consiglio di Amministrazione, come per gli anni precedenti, è stata quella di mantenere invariate le rette pur in presenza di una delibera dello stesso Consiglio di Amministrazione (nr. 26 del 28.11.2011) che prevede la possibilità di adeguamento ISTAT a decorrere dall'anno successivo alla data di deliberazione;
2. nel bilancio di previsione per il 2021 si è tenuto conto del contributo regionale in favore di nr. 63 ospiti autosufficienti di cui 39 di I° livello e 24 di II° livello. L'ammontare del contributo regionale in favore degli ospiti non autosufficienti è stato fatto, in via prudenziale, senza alcun aumento rispetto al 2017;
3. per le rette del Centro Diurno si è seguito lo stesso criterio di presenze medie giornaliere ragguagliando le stesse a 87 giorni che rappresentano i giorni di apertura prevista del centro diurno stesso in quanto al momento risulta chiuso per emergenza Covid-19, per una retta pro ospite di 26,00.= euro, ed è stata inoltre prevista la presenza giornaliera di 8,2 posti coperti da impegnativa regionale ad una tariffa di euro 27,99.=
4. Le valutazioni sono state eseguite nel rispetto della prudenza e veridicità delle poste contabili.

L'attività di somministrazione pasti è prevista per un ammontare di euro 164.915.= (euro 143.075.= mensa scolastica ed euro 21.840.= pasti domiciliari) ed è pari al 6,2% del totale dei proventi, escludendo i rimborsi ULSS per convenzioni.
Tra i costi della produzione (totale € 2.837.157,80.=) la maggiore incidenza è rappresentata dal costo del personale (B/9 - € 1.406.000.=) che tiene conto di nr. 38 dipendenti distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione introdotto dal CCNL Comparto Regioni ed autonomie locali, comprensivo del Fondo di produttività (€ 200.000,00.=). I contributi a carico dell'Ente sono stati calcolati secondo le attuali normative.
Per quanto attiene al costo previsionale dell'IRAP si è mantenuta l'aliquota del 8,50%.

Le spese per servizi (B7 - € 953.840.=) rappresentano la seconda voce per incidenza sul totale dei costi, all'interno della quale trova evidenza la spesa per servizi assistenziali per un ammontare di € 275.000,00.=, servizio effettuato da ente esterno il cui valore rimane invariato rispetto al 2020, come previsto contrattualmente dall'affidamento effettuato nel corso del 2019.
Per quanto riguarda gli altri componenti negativi di reddito, gli stanziamenti sono stati fissati tenendo conto della previsione effettuata per la redazione del bilancio dell'esercizio economico-finanziario 2021.
Anche per gli Ammortamenti, che trovano allocazione nel Conto Economico secondo il nuovo schema di bilancio, si è proceduto alla valorizzazione in conseguenza dell'inventariazione dei beni di proprietà dell'Ente.
Sulla base di quanto sopra esposto, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del "Bilancio economico annuale di previsione" per l'esercizio 2021 così come predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente, ricordando al contempo le osservazioni indicate nella relazione stessa.

DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE

Il Revisore Unico ha preso in esame il "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale" per gli esercizi 2021 – 2022 – 2023.
Dall'esame dei documenti predisposti dagli uffici amministrativi dell'Ente sulla base delle valutazioni fatte dal Consiglio di Amministrazione, il Revisore Unico, premesso che non esistono gestioni separate, ha constatato che gli stanziamenti corrispondono alle esigenze economiche dell'Ente medesimo e che le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito sono state ripartite nel bilancio con applicazione dei criteri previsti dallo Statuto e dalla vigente normativa.
Si constata che per gli esercizi 2022 e 2022 è stato previsto un lieve aumento dei 'Ricavi delle vendite e prestazioni' voce A1, rispetto all'esercizio 2021 dovuto ad un ipotetico aumento dei giorni di presenza degli ospiti passato da una media prudenziale di 65 del 2021 ad una media di 72 per gli anni 2018, 2019 e 2020, riconducibile alla struttura rinnovata e ristrutturata.
Gli acquisti di materie prime (B6) ed i costi per servizi (B7) sono stati adeguati secondo le ultime indicazioni relative all'andamento economico generale e sulla base delle nuove convenzioni, così come le spese per il personale (B9), sempre in via prudenziale ancorché in presenza di un decreto ministeriale che prevede il blocco dei salari dei dipendenti pubblici. La voce B10, Ammortamenti, è stata invece calcolata sulla base delle quote annue di ammortamento dei beni esistenti al 1 gennaio 2021, maggiorata della quota dovuta per gli investimenti effettuati nel corso del 2021 e negli esercizi successivi sulla base del 'Piano triennale degli investimenti'.
In merito al Piano degli Investimenti Pluriennale (vedi pag. 10 della Relazione del Vice Segretario – Direttore), ritiene congrue le spese indicate per investimenti 2021 relativi agli impianti, per l'acquisto di attrezzature varie e per la sostituzione mobili e arredi alla luce dell'ammontare dei beni dell'Ente.
Per quanto attiene agli anni 2021 e 2022, è previsto la fine dei lavori per l'ampliamento della Casa di Riposo per un valore complessivo di euro 2.280.000,00.=, il cui piano di pagamento prevede – come già evidenziato nelle verifiche periodiche - la stipula di una convenzione con la Regione Veneto per l'erogazione di un Fondo di rotazione di euro 1.100.000,00.=
Sulla base di quanto sopra esposto, il Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione del "Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale" per gli esercizi 2021/2023, così come predisposto dagli Uffici Amministrativi dell'Ente.

RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE.

Il Revisore Unico ha preso in esame la 'Relazione sul Patrimonio' ed il 'Piano di valorizzazione del Patrimonio' redatto su modello conforme all'Allegato A4 della DGR n. 780 del 21 maggio 2013, che rispecchia fedelmente quanto allegato al bilancio di previsione per l'anno 2021.

L'area su cui insiste il fabbricato strumentale è stata iscritta al valore di acquisto, per effetto dell'atto di permuta con il Comune di Sommacampagna, rogito stipulato in data 23/12/1998 con atto notaio Luigi Giuffrè repertorio nr. 72.478, identificato al Catasto Terreni, Comune di Sommacampagna, con Fg. 12 Particella 1180 per un controvalore di euro 507.803,03.=.

Il fabbricato strumentale, identificato al Nuovo Catasto Edilizio Urbano del Comune di Sommacampagna con Fg. 12, Particella 1212 Subalterno 4 – Cat. B/1 – consist. Mq. 13.458 – Rendita cat. € 13.900,90, è stato iscritto al costo di costruzione maggiorato delle spese accessorie per un valore di euro 1.622.659,26.=

Sono presenti, inoltre, altri fabbricati non strumentali, pervenuti all'Ente per atto di donazione, per la sola nuda proprietà, stipulato presso il notaio Luigi Giuffré con repertorio 98.835 del 11/09/2008, e precisamente:

- immobile civile ad uso abitazione, identificato al Nuovo Catasto Edilizio Urbano del Comune di Sona, Sez. A Fg. 7 Mapp. 249 Sub 1 – cat. A/3 – Cl. 3 – vani 7 – R.C. 433,82, valutato secondo il valore catastale rivalutato, come disposto dalle vigenti norme fiscali, per un importo pari ad € 50.252,28.=
- immobile civile ad uso autorimessa, identificato al Nuovo Catasto Edilizio Urbano del Comune di Sona, Sez. A Fg. 7 Mapp. 249 Sub 2 – cat. C/6 – Cl. 3 – mq 63 – R.C. 117,13, valutato secondo il valore catastale rivalutato, come disposto dalle vigenti norme fiscali, per un importo pari ad € 13.567,95.=
- immobile civile ad uso magazzino, identificato al Nuovo Catasto Edilizio Urbano del Comune di Sona, Sez. A Fg. 7 Mapp. 249 Sub 3 – cat. C/2 – Cl. 1 – mq 904 – R.C. 1.073,82, valutato secondo il valore catastale rivalutato, come disposto dalle vigenti norme fiscali, per un importo pari ad € 124.387,77.=

Il Patrimonio immobiliare, iscritto al patrimonio dell'Ente, e contabilizzato a valori contabili, con il criterio dei costi storici, ammonta – pertanto - ad € 2.130.462,29.=

Per quanto riguarda – invece - i beni mobili (attrezzature, automezzi ecc.), risulta esistente una gestione dell'inventario attraverso fogli elettronici di lavoro. I beni sono stati valutati secondo il criterio storico, derivato dalle fatture di acquisto ed è stato 'ricostruito' il fondo ammortamento utilizzando le aliquote dettate dal Codice Civile e dai Principi Contabili (identificati nel Gruppo XXIII – Altre attività diverse dalle precedenti, secondo le tabelle disposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze).

Sulla base di quanto sopra esposto, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione della 'Relazione sul Patrimonio' e del 'Piano di Valorizzazione del Patrimonio' per l'esercizio 2021, così come predisposto dagli Uffici Amministrativi dell'Ente.

Sommacampagna, li 10 dicembre 2020

Revisore Unico
Dott. Massimo Gazzani

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.564.345	2.807.959	2.807.959
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-		
3) Contributi in conto esercizio	-		
4) Contributi in conto capitale	5.250	5.250	5.250
5) Altri ricavi e proventi	291.663	150.483	150.483
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.861.258	2.963.693	2.963.693
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	251.546	248.215	233.215
7) Costi per servizi	953.840	961.038	959.632
8) Costi per godimento beni di terzi	3.000	3.000	3.000
9) Costi del personale	1.406.000	1.440.000	1.460.000
a) Salari e stipendi	*1.060.000*	*1.060.000*	*1.080.000*
b) Oneri sociali	*266.000*	*300.000*	*300.000*
c) Trattamento di fine rapporto	-		
d) IRAP metodo retributivo	*80.000*	*80.000*	*80.000*
e) Altri costi	-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	206.072	267.840	264.246
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	*399*	*399*	*200*
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	*195.673*	*257.441*	*254.046*
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	*10.000*	*10.000*	*10.000*
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-		
14) Oneri diversi di gestione	16.700	19.500	19.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.837.158	2.939.593	2.939.593
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.100	24.100	24.100
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	200	200	200
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.300	4.300	4.300
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 4.100	- 4.100	- 4.100
18) Rivalutazioni	-		
19) Svalutazioni	-		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	20.000	20.000	20.000
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	20.000	20.000	20.000
21) Utile (perdita) di esercizio	-	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	-	sterilizz.maggiore della perdita	

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023	
B) Immobilizzazioni		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
I) Immobilizzazioni immateriali							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	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							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-	-	-	-	-	-
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali							
1) Terreni							
2) Fabbricati	3%	1.710.000,00	25.650,00		51.300,00		51.300,00
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	500.000,00	37.500,00		75.000,00		75.000,00
b) Impianti specifici	15%	15.000,00	1.125,00	5.000,00	2.625,00	5.000,00	3.375,00
c) Macchinari	15%		-		-		-
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%		-	3.000,00	225,00	3.000,00	675,00
b) Attrezzature sanitarie	15%	10.000,00	750,00	10.000,00	2.250,00	5.000,00	3.375,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	5.000,00	375,00	5.000,00	1.125,00	5.000,00	1.875,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	3.000,00	300,00	5.000,00	1.100,00	2.000,00	1.800,00
d) Automezzi	20%		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani	20%		-		-		-
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	15%		-		-		-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		850.000,00		-			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		**1.393.000,00**	**65.700,00**	**28.000,00**	**133.625,00**	**20.000,00**	**137.400,00**
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		**1.393.000,00**	**65.700,00**	**28.000,00**	**133.625,00**	**20.000,00**	**137.400,00**

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)

(4) L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

Allegato 4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01/01/2021								
	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	**Ubicazione**	**Dati catastali**	**Consistenza immobile mc**	**Destinazione attuale**	**Nuova destinazione**	**Valore di bilancio**	**Criteri di valutazione**
1	BENE STRUMENTALE	SOMMACAMPAGNA Via Matteotti, 3	Fg. 12 mappale particella 1212 sub 4 categoria B/1 consistenza 13,458 mq rendita catastale € 13.900,90 e mappale fg. 12 sub 2 categoria C/6 consistenza 49 mq rendita catastale € 63,27	13.590	centro residenziale ospiti	centro residenziale ospiti	1.059.959,70	criterio del costo di acquisizione (permuta e maggiorazione di costi accessori al netto del valore del fondo ammortamento). Permuta con atto notarile n. rep. 72478 raccolta n. 6850 del 23/12/1998 e atto di compravendita con il Comune di Sommacampagna n° repertorio 5711 del 23/04/2009 registrato a Vr in data 7/05/2009 n° reg. 4-1V
2	TERRENO STRUMENTALE	SOMMACAMPAGNA	Fg.12 particella 1180 estesa are 02.27 - R.D. 2,25 - R.A. 1,41 mq 27		terreno su cui insiste il fabbricato		507.803,03	valutazione a costo come da permuta con atto notarile n. rep. 72478 raccolta n. 6850 del 23/12/1998 per un valore pari a € 494,203,03 e atto di compravendita con il Comune di Sommacampagna n° repertorio 5711 del 23/04/2009 registrato a Vr in data 7/05/2009 n° reg. 4-1V per € 13.600,00 per acquisto parcheggio per costruzione "giardino d'inverno"

3	FABBRICATO NON STRUMENTALE	SONA, Via Campagnola, 6	Sez. A Fg.7 mappale 249 sub 1 cat. A/3 CL. 3 R.C. 433,82	VANI 7	proprietà abitazione		50.252,28	valore atto di donazione n 98835 del 11/09/2008 del notaio Dott. Luigi Giuffrè
4	FABBRICATO NON STRUMENTALE	SONA, Via Campagnola, 6	Sez. A Fg.7 mappale 249 sub 2 cat. C/6 CL. 3 R.C. 117,13	mq 63	proprietà autorimessa		13.567,95	valore atto di donazione n 98835 del 11/09/2008 del notaio Dott. Luigi Giuffrè
5	FABBRICATO NON STRUMENTALE	SONA, Via Campagnola, 6	Sez. A Fg.7 mappale 249 sub 3 cat. C/2 CL. 1 R.C. 1073,82	mq 904	proprietà capannone		124.387,77	valore atto di donazione n 98835 del 11/09/2008 del notaio Dott. Luigi Giuffrè

Allegato C - Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Utile (perdita) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
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**	**0**	**0**
Ammortamenti delle immobilizzazioni	196.072	257.840	254.246
Accantonamento ai fondi	10.000	10.000	10.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**206.072**	**267.840**	**264.246**
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	-5.250	-5.250	-5.250
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**200.822**	**262.590**	**258.996**
Interessi incassati/(pagati)			
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	**200.822**	**262.590**	**258.996**
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-1.393.000	-28.000	-20.000
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	**-1.393.000**	**-28.000**	**-20.000**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti	1.100.000		
(Rimborso finanziamenti)	-119.000	-110.000	-110.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	**981.000**	**-110.000**	**-110.000**
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	**-211.178**	**124.590**	**128.996**
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	**1.102.000**	**890.822**	**1.015.412**
di cui depositi bancari e postali	*1.100.000*	*888.822*	*1.013.412*
di cui denaro e valori in cassa	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	**890.822**	**1.015.412**	**1.144.408**
di cui depositi bancari e postali	*888.822*	*1.013.412*	*1.142.408*
di cui denaro e valori in cassa	*2.000*	*2.000*	*2.000*

(1) La **liquidità inizio esercizio (01.01.2020)** 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

CENTRO SERVIZI "GIAN ANTONIO CAMPOSTRINI"

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2021	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.564.345
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.191.768	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	687.960	
b.3) con altri enti pubblici	503.808	
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	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.372.577	
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		296.913
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	5.250	
b) altri ricavi e proventi	291.663	
Totale valore della produzione (A)		**2.861.258**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		251.546
7) per servizi		953.840
a) erogazione di servizi istituzionali	609.650	
b) acquisizione di servizi	245.190	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	93.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	6.000	
8) per godimento di beni di terzi		3.000
9) per il personale		1.406.000
a) salari e stipendi	1.060.000	
b) oneri sociali	266.000	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	80.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		206.072
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	399	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195.673	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		16.700
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	16.700	
Totale costi (B)		**2.837.158**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**24.100**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
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		200
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	200	
17) interessi e altri oneri finanziari		4.300
a) interessi passivi	4.200	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	100	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		**- 4.100**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		

18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		**20.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		20.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO 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		-

VERO