N. 17 registro

IPAB CASA DI RIPOSO "ALESSANDRO ROSSI" – ARSIERO (VI)

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: **Atti di programmazione 2021-2023: bilancio economico previsionale anno 2021, bilancio pluriennale triennale e documenti a corredo. Approvazione.**

L'anno **2020** il giorno **30** mese di **dicembre** alle ore **09.00**, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 691 del 18.12.2020) diramato dal Presidente Mosele Giuseppe si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
Mosele Giuseppe	Presidente	x	
Casalini Gianluigi	Vice Presidente	x	
Meneghini Gianantonio	Consigliere		x
Rampon Mario	"	x	
Remor Lorenzo	"	x	

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'oggetto indicato.

E' presente anche la dott.ssa Laura Fontana, Responsabile Amministrativo e Finanziario dell'ente.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che l'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 (pubblicata sul BUR n. 97 del 27/11/2012) ha completamente riformato ed innovato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria basata unicamente sulla logica di cassa per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

VISTA la DGR n. 780 del 21/05/2013 nella quale sono contenute le disposizioni in attuazione della succitata L.R. n. 43/2012, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità", nonché degli schemi del piano dei conti, del bilancio economico annuale di previsione annuale, del documento di programmazione economico finanziaria, del piano di valorizzazione del patrimonio, dello schema di bilancio annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, dello schema di stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa;

PRESO ATTO che l'Ente, in esecuzione dell'art. 8 della suddetta L.R. n. 43/2012 e della successiva DGR 780/2013, ha adottato con Deliberazione n. 20 del 23/12/2013 il proprio "Regolamento di Contabilità", nonché i relativi allegati;

VISTE le indicazioni fornite al Direttore e agli uffici nella precedente seduta di Consiglio di Amministrazione e dal Presidente dello stesso Organo;

VISTA ED ESAMINATA la documentazione di seguito elencata, costituente gli Atti di programmazione 2021-2023, depositata agli atti, predisposta in conformità ai modelli approvati con la DGR 780/2013, nonché dal Regolamento di Contabilità dell'Ente:

a) Bilancio economico annuale di previsione dell'anno 2021;
b) Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2023;
c) Relazione del Direttore al Bilancio economico annuale di previsione anno 2021 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2023;
d) Relazione sul patrimonio;
e) Piano di valorizzazione del patrimonio;
f) Piano triennale degli investimenti e relazione;
g) Prospetto finanziario di Tesoreria.

EVIDENZIATO che per l'anno 2021 si ritiene di prevedere un incremento di retta di ospitalità pari ad € 1,50 giornalieri;

CONSIDERATO che il fondamentale principio del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi di cui all'art. 8, comma 2 della L.R. 43/2012, è stato rispettato;

VISTE E UDITE le Relazioni del Direttore;

ACQUISITO il prescritto parere favorevole da parte del Revisore dei Conti, prot. n. 702 del 22.12.2022, allegato alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale;

A VOTI unanimi, espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio economico previsionale anno 2021 e gli elaborati a corredo, agli atti, in particolare:

a) Bilancio economico annuale di previsione dell'anno 2021;
b) Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2023;
c) Relazione del Direttore al Bilancio economico annuale di previsione anno 2021 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2023;
d) Relazione sul patrimonio;
e) Piano di valorizzazione del patrimonio;
f) Piano triennale degli investimenti e relazione;
g) Prospetto finanziario di Tesoreria.

2. di dare atto delle Relazioni del Direttore, depositate agli atti.

3. di approvare per l'anno 2021 l'incremento di retta di ospitalità pari ad € 1,50 giornalieri.

4. di prendere atto del parere favorevole del Revisore dei Conti all'approvazione del Bilancio 2021-2023 prot. n. 702 del 22.12.2020, alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. ROSSI

La presente deliberazione è dichiarata, nei termini di legge, immediatamente esecutiva.

Arsiero, lì 30 DIC 2020

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. ROSSI

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

La presente deliberazione è pubblicata all'albo informatizzato dell'Ente (www.csprossi.it) per quindici giorni consecutivi dal 4/1/2021.

Arsiero, lì 30 DIC 2020

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. ROSSI

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2021	Bilancio di esercizio 2019 (A)	Bilancio di previsione assestato esercizio 2020 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2021 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.469.251,02	2.467.234,00	2.504.135,00	36.901,00
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		-		-
3) Contributi in conto esercizio		-		-
4) Contributi in conto capitale	6.750,00	6.750,00	6.750,00	-
5) Altri ricavi e proventi	207.485,67	240.372,31	333.000,00	92.627,69
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.683.486,69	2.714.356,31	2.843.885,00	129.528,69
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.847,13	98.756,14	72.000,00	- 26.756,14
7) Costi per servizi	1.005.146,87	1.026.618,73	1.160.601,67	133.982,94
8) Costi per godimento beni di terzi	3.453,86	3.500,00	4.000,00	500,00
9) Costi del personale	1.393.872,20	1.390.093,29	1.411.500,00	21.406,71
a) Salari e stipendi	*1.018.803,33*	1.016.677,02	*1.032.000,00*	*15.322,98*
b) Oneri sociali	*287.021,98*	273.800,94	*279.500,00*	*5.699,06*
c) Trattamento di fine rapporto		-		-
d) IRAP metodo retributivo	*83.989,52*	79.615,33	*80.000,00*	*384,67*
e) Altri costi	*4.057,37*	20.000,00	*20.000,00*	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	153.376,32	174.850,03	175.358,33	508,30
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	*1.448,90*	1.234,22	*1.481,87*	*247,65*
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	*151.927,42*	173.615,81	*173.876,46*	*260,65*
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-		-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		-		-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	180,97	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-		-
13) Accantonamenti diversi	-	-		-
14) Oneri diversi di gestione	12.191,60	12.538,12	12.425,00	- 113,12
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.620.068,95	2.706.356,31	2.835.885,00	129.528,69
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	63.417,74	8.000,00	8.000,00	0,00
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	101,46		-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari			-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	101,46	-	-	-
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	63.519,20	8.000,00	8.000,00	0,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	7.554,00	8.000,00	8.000,00	-
21) Utile (perdita) di esercizio	55.965,20	- 0,00	-	0,00

CASA DI RIPOSO ASSIFERO VI A. ROSSI

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Bilancio di previsione esercizio 2021 (C)	Esercizio 2022	Esercizio 2023
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.504.135,00	2.539.210,00	2.539.210,00
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
3) Contributi in conto esercizio			
4) Contributi in conto capitale	6.750,00	1.125,00	-
5) Altri ricavi e proventi	333.000,00	131.000,00	131.000,00
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.843.885,00	2.671.335,00	2.670.210,00
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	72.000,00	47.500,00	47.500,00
7) Costi per servizi	1.160.601,67	1.056.049,04	1.060.969,74
8) Costi per godimento beni di terzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9) Costi del personale	1.411.500,00	1.391.500,00	1.391.500,00
a) Salari e stipendi	*1.032.000,00*	*1.032.000,00*	*1.032.000,00*
b) Oneri sociali	*279.500,00*	*279.500,00*	*279.500,00*
c) Trattamento di fine rapporto			
d) IRAP metodo retributivo	*80.000,00*	*80.000,00*	*80.000,00*
e) Altri costi	*20.000,00*	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	175.358,33	150.860,96	144.815,26
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	*1.481,87*	*694,81*	*990,00*
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	*173.876,46*	*150.166,15*	*143.825,26*
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide			
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi			
13) Accantonamenti diversi			
14) Oneri diversi di gestione	12.425,00	13.425,00	13.425,00
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.835.885,00	2.663.335,00	2.662.210,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
15) Proventi da partecipazione	-		
16) Proventi finanziari	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari	-		
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-	-	-
18) Rivalutazioni	-		
19) Svalutazioni	-		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	8.000,00	8.000,00	8.000,00
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. BORSI

Allegato 4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 30/12/2020 (aggiornato con bilancio d'esercizio 2019 approvato)

N°.	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	valore di bilancio al 30/12/2020 (VALORE DELL' ULTIMO BILANCIO D'ESERCIZIO APPROVATO 2019)	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	FABBRICATO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. S1-T-1-2 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 5 CAT. B/1 CLASSE U **NUOVA RENDITA DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO 14.382,09 (EX RENDITA 13.000,51)**	12.658 MQ	ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELL'ENTE (CASA DI RIPOSO PER ANZIANI)	INVARIATA	2.550.284,36	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
2	TERRENO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. S1-T-1-2-3 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 2 CAT. B/1 CLASSE U **NUOVA RENDITA DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO 14.382,09 (EX RENDITA 13.000,51)**		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	382.214,99	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	GARAGE STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. TERRA ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 3 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA CAT. 41,83	27 MQ	GARAGE STRUMENTALE ALLA CASA DI RIPOSO PER ANZIANI DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	4.701,27	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
4	TERRENO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. TERRA ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 3 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA CAT. 41,83		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 3	INVARIATA	1.405,49	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	AREA EDIFICABILE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 7 CAT. F/3		**UNITA' IN CORSO DI COSTRUZIONE**	NUOVA ALA CDR	-		
6	GARAGE STRUMENTALE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 6 CAT. C/6 CLASSE 1 **RENDITA 1.468,80 DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO**	948 MQ	PARCHEGGIO STRUMENTALE ALLA CASA DI RIPOSO PER ANZIANI DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	134.441,44	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
7	TERRENO STRUMENTALE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 6 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA 1.468,80		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 6	INVARIATA	56.120,00	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
8	TERRENO **NON STRUMENTALE**	ARSIERO	FG.2 PARTICELLA 349 SEMI ARB CLASSE 4 REDDITO DOMENICALE 2,95	761 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	276,82	VALORE DI SUCCESSIONE	
9	TERRENO **NON STRUMENTALE**	COGOLLO DEL CENGIO	FG.4 PARTICELLA 145 PRATO IRRIG. CLASSE 2 REDDITO DOMENICALE 2,77	974 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	263,39	VALORE DI SUCCESSIONE	
10	TERRENO **NON STRUMENTALE**	COGOLLO DEL CENGIO	FG.4 PARTICELLA 146 PRATO CLASSE 5 REDDITO DOMENICALE 2,81	1088 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	263,39	VALORE DI SUCCESSIONE	
11	FABBRICATO **NON STRUMENTALE**	VIA BORGHI 23 - 36011 ARSIERO VI	FG.5 M.N. 354 SUB 2P.T. CAT. A/5 CLASSE 2 VANI 2,5, RENDITA CAT. 76,18		NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	9.598,68	VALORE DI SUCCESSIONE	

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del 30/12/2020

N°.	Descrizione	Ubicazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione
1	NESSUNO			
2				
3				

Investimenti finanziari alla data del 30/12/2020

N°.	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio	Scadenza
1	NESSUNO			
2				
3				

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI

Allegato B- Piano triennale degli investimenti	% AMM.TO	Esercizio 2021										
IMMOBILIZZAZIONI		nuovi investimenti netti 2021	amm.ti SUI 2013	amm.ti SUI 2014	amm.ti SUI 2015	amm.ti SUI 2016	amm.ti SUI 2017	amm.ti SUI 2018	amm.ti SUI 2019	amm.ti SUI 2020	amm.ti SUI 2021	TOTALE AMMORTAMENTI 2013+2014+2015+2016+2017+2018+2019+2020+2021
												-
I) Immobilizzazioni immateriali												-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno												-
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	1.000,00						2,44	1.149,43		330,00	1.481,87
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		**1.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,44**	**1.149,43**	**-**	**330,00**	**1.481,87**
												-
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali												-
1) Terreni	0%											-
a) STRUMENTALI	0%											-
b) NON STRUMENTALI	0%											-
2) Fabbricati												-
a) STRUMENTALI	3%	10.000,00	46.034,46	-	48.274,04	907,24	655,38	149,91	377,26	18.459,23	300,00	115.157,52
b) NON STRUMENTALI	0%											-
3) Impianti e macchinari	15%											-
a) Impianti generici	15%	10.000,00		542,87	3.313,20					2.219,25	750,00	6.825,32
b) Impianti specifici	15%											-
c) Macchinari	15%											-
4) Attrezzature	15%											-
a) Attrezzature varie	15%	5.000,00		138,36	26.333,99	600,06	731,13	228,00	38,43	2.426,55	375,00	30.871,52
b) Attrezzature sanitarie	15%	5.000,00		11,88	221,25	2.589,82	650,55	28,70	628,29	161,40	375,00	4.666,89
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	0%											-
6) Altri beni	15%											-
a) Mobili e arredi	15%	10.000,00		70,05	1.715,49	1.591,61	1.055,80	229,15	4.677,69	466,12	750,00	10.555,91
b) Macchine ordinarie d'ufficio	12%											-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	5.000,00				954,32	143,96	41,24	1.014,71	245,07	500,00	2.899,30
d) Automezzi	20%								2.900,00			2.900,00
e) Automezzi trasporto anziani	20%											-
f) Autovetture	25%											-
g) Altri beni	15%											-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti												-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		**45.000,00**	**46.034,46**	**763,16**	**79.857,97**	**6.643,05**	**3.236,82**	**677,00**	**9.636,38**	**23.977,62**	**3.050,00**	**173.876,46**
												-
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		**46.000,00**	**46.034,46**	**763,16**	**79.857,97**	**6.643,05**	**3.236,82**	**679,44**	**10.785,81**	**23.977,62**	**3.380,00**	**175.358,33**

Allegato B- Piano triennale degli investimenti	Esercizio 2022											
IMMOBILIZZAZIONI	nuovi investimenti netti 2022	amm.ti SUI 2013	amm.ti SUI 2014	amm.ti SUI 2015	amm.ti SUI 2016	amm.ti SUI 2017	amm.ti SUI 2018	amm.ti SUI 2019	amm.ti SUI 2020	amm.ti SUI 2021	amm.ti SUI 2022	TOTALE AMMORTAMENTI 2013+2014+2015+2016+2017+2018+2019+2020+2021+2022
												-
I) Immobilizzazioni immateriali												-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno												-
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.000,00							34,81		330,00	330,00	694,81
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	**1.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34,81**	**-**	**330,00**	**330,00**	**694,81**
												-
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali												-
1) Terreni												-
a) STRUMENTALI												-
b) NON STRUMENTALI												-
2) Fabbricati												-
a) STRUMENTALI	10.000,00	46.034,46		48.274,04	907,24	655,38	149,91	377,26	18.459,23	300,00	300,00	115.457,52
b) NON STRUMENTALI												-
3) Impianti e macchinari												-
a) Impianti generici	5.000,00			552,20					2.219,25	1.500,00	375,00	4.646,45
b) Impianti specifici												-
c) Macchinari												-
4) Attrezzature												-
a) Attrezzature varie	2.000,00			4.387,90	600,06	731,13	228,00	38,43	2.426,55	750,00	150,00	9.312,07
b) Attrezzature sanitarie	2.000,00			36,86	2.589,82	650,55	28,37	628,29	161,40	750,00	150,00	4.995,29
5) Beni mobili di pregio storico e artistico												-
6) Altri beni												-
a) Mobili e arredi	5.000,00			286,45	1.591,61	1.055,80	229,15	4.677,69	466,12	1.500,00	375,00	10.181,82
b) Macchine ordinarie d'ufficio												-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	3.000,00					71,98	41,24	1.014,71	245,07	1.000,00	300,00	2.673,00
d) Automezzi								2.900,00				2.900,00
e) Automezzi trasporto anziani												-
f) Autovetture												-
g) Altri beni												-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti												-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**27.000,00**	**46.034,46**	**-**	**53.537,45**	**5.688,73**	**3.164,84**	**676,67**	**9.636,38**	**23.977,62**	**5.800,00**	**1.650,00**	**150.166,15**
												-
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	**28.000,00**	**46.034,46**	**-**	**53.537,45**	**5.688,73**	**3.164,84**	**676,67**	**9.671,19**	**23.977,62**	**6.130,00**	**1.980,00**	**150.860,96**

Allegato B- Piano triennale degli investimenti	Esercizio 2023												
IMMOBILIZZAZIONI	nuovi investimenti netti 2023	amm.ti SUI 2013	amm.ti SUI 2014	amm.ti SUI 2015	amm.ti SUI 2016	amm.ti SUI 2017	amm.ti SUI 2018	amm.ti SUI 2019	amm.ti SUI 2020	amm.ti SUI 2021	amm.ti SUI 2022	amm.ti SUI 2023	TOTALE AMMORTAMENTI 2013+2014+2015+2016+2017+2018+2019+2020+2021+2022+2023
													-
I) Immobilizzazioni immateriali													-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno													-
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.000,00									330,00	330,00	330,00	990,00
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	**1.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**330,00**	**330,00**	**330,00**	**990,00**
													-
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali													-
1) Terreni													-
a) STRUMENTALI													-
b) NON STRUMENTALI													-
2) Fabbricati													-
a) STRUMENTALI	10.000,00	46.034,46		48.274,04	907,24	655,38	149,91	377,26	18.459,23	300,00	300,00	300,00	115.757,52
b) NON STRUMENTALI													-
3) Impianti e macchinari													-
a) Impianti generici	5.000,00								2.219,25	1.500,00	750,00	375,00	4.844,25
b) Impianti specifici													-
c) Macchinari													-
4) Attrezzature													-
a) Attrezzature varie	2.000,00				99,53	731,13	228,00	38,43	2.426,55	750,00	300,00	150,00	4.723,64
b) Attrezzature sanitarie	2.000,00				431,72	650,55	28,37	628,29	161,40	750,00	300,00	150,00	3.100,33
5) Beni mobili di pregio storico e artistico													-
6) Altri beni													-
a) Mobili e arredi	5.000,00				265,38	1.055,80	229,15	4.677,69	466,12	1.500,00	750,00	375,00	9.319,14
b) Macchine ordinarie d'ufficio													-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	3.000,00						20,60	1.014,71	245,07	1.000,00	600,00	300,00	3.180,38
d) Automezzi								2.900,00					2.900,00
e) Automezzi trasporto anziani													-
f) Autovetture													-
g) Altri beni													-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti													-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**27.000,00**	**46.034,46**	**-**	**48.274,04**	**1.703,87**	**3.092,86**	**656,03**	**9.636,38**	**23.977,62**	**5.800,00**	**3.000,00**	**1.650,00**	**143.825,26**
													-
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	**28.000,00**	**46.034,46**	**-**	**48.274,04**	**1.703,87**	**3.092,86**	**656,03**	**9.636,38**	**23.977,62**	**6.130,00**	**3.330,00**	**1.980,00**	**144.815,26**

Allegato C - Prospetto finanziario di tesoreria	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
GESTIONE REDDITUALE			
Utile netto (perdita) dell'esercizio	-		
Ammortamenti e svalutazioni (+)	175.358,33	150.860,96	144.815,26
Accantonamento fondi rischi (+)	-	-	-
Minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali e immateriali (+)			
Plusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali e immateriali (-)			
Aumento dei crediti a breve (-)			
Diminuzione dei crediti a breve (+)			
Aumento delle rimanenze (-)			
Diminuzione delle rimanenze (+)			
Aumento dei ratei e risconti attivi (-)			
Diminuzione dei ratei e risconti attivi (+)			
Aumento dei debiti a breve (+)			
Diminuzione dei debiti a breve (-)			
Aumento dei ratei e risconti passivi (+)			
Diminuzione dei ratei e risconti passivi (-)	- 6.750,00	- 1.125,00	-
A - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALLA GESTIONE REDDITUALE	168.608,33	149.735,96	144.815,26
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Acquisto di beni materiali e immateriali (-)	- 46.000,00	- 28.000,00	- 28.000,00
Vendita di beni materiali e immateriali (prezzo di realizzo) (+)			
Aumento di immobilizzazioni finanziarie (-)			
Riduzione di immobilizzazioni finanziarie (+)			
Aumento debiti verso fornitori di immobilizzazioni materiali e immateriali (+)			
Diminuzione debiti verso fornitori di immobilizzazioni materiali e immateriali (-)			
B - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	- 46.000,00	- 28.000,00	- 28.000,00
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Accensione mutui (+)			
Rimborso mutui (-)	- 66.700,00	- 66.700,00	- 66.700,00
Aumento altre passività di natura finanziaria (+)			
Diminuzione altre passività di natura finanziaria (-)			
Aumento mezzi propri (+)			
C - LIQUIDITA' GENERATA (UTILIZZATA) DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	- 66.700,00	- 66.700,00	- 66.700,00
D - AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLA LIQUIDITA' (A+B+C)	55.908,33	55.035,96	50.115,26
E - LIQUIDITA' INIZIO ESERCIZIO	543.176,45	599.084,78	654.120,74
F - LIQUIDITA' FINE ESERCIZIO (D+E)	599.084,78	654.120,74	704.236,00

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. MOSSI

RELAZIONE DEL 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. 20 del 23 dicembre 2013. Il documento tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ente, che potranno essere oggetto di ulteriore approfondimento e specificazione da parte del Consiglio di amministrazione.

Il Bilancio economico annuale di previsione, conforme all'allegato A2 della DGR 780/2013 è stato redatto con riferimento alle seguenti fonti: principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile; principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC); 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.
Il presente bilancio di previsione è aggiornato alle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs.vo 139/2015, in applicazione della direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.
La documentazione è conforme alla legislazione regionale in materia.

Inoltre:
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di dare continuità all'attività dell'ente;
- 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.

E' opportuno un cenno alla situazione emergenziale legata alla pandemia Covid-19, che ha interessato anche l'Ipab di Arsiero, in particolare dal mese di novembre 2020. Detta situazione, accanto alle dolorose perdite di persone, avrà inevitabili conseguenze dal punto di vista economico e di bilancio in relazione alla necessità di riprendere gli accoglimenti e di saturare i posti disponibili in struttura.

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI) opera nel settore dell'assistenza agli anziani secondo le finalità istituzionali e la "Mission" dell'ente, che consiste nell'offrire, ai propri ospiti ed alle loro famiglie una gamma di servizi qualificati che garantiscano la più elevata qualità di vita, rispettando la loro individualità, dignità e riservatezza.

La struttura è autorizzata e accreditata ai sensi della legge regionale nr. 22/2002 per nr. 75 posti di primo livello assistenziale.
La struttura garantisce anche forme di accoglimento temporaneo in grado di offrire alle famiglie del territorio un periodo di "sollievo" e di cura specialistica, prevedendo poi il rientro a domicilio dell'ospite. Altri servizi, quali pasti a domicilio e di supporto possono essere erogati nell'ottica della rete dei servizi.
La cura ed i piani di assistenza sono personalizzati attraverso il lavoro di equipe che verifica le condizioni di ciascun ospite, per il quale vengono definiti obiettivi individuali, comunicati all'ospite ed ai relativi familiari, nell'ottica della progettazione assistenziale individualizzata, della partecipazione e della trasparenza.

Gli ospiti sono accolti in camere a 2 letti e in ambienti decorosi, sono garantiti vitto e alloggio; l'aiuto nelle attività della vita quotidiana è costante e ben qualificato. Oltre al servizio medico, infermieristico e assistenziale in genere, agli ospiti è offerto anche un supporto psicologico, l'attività della educatrice professionale, della logopedista, dell'assistente sociale, trattamenti di riabilitazione da parte di due fisioterapiste e assistenza religiosa. E' pure previsto il servizio di parrucchiere e pedicure.

L'Ipab ha anche in essere rapporti convenzionali e di collaborazione con altri enti pubblici per la gestione di funzioni finalizzate alla gestione di servizi alla persona (casa di riposo, centro diurno).

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI), anche con riferimento all'esiguità del patrimonio, non svolge attività non caratteristica ad eccezione del servizio fornitura pasti.
Infatti dal 01.09.2017, è stata aperta attività commerciale presso l'Agenzia delle Entrate per l'attività di Pasti che vengono erogati a clienti esterni che ne fanno richiesta. Nel 2020, per effetto di specifica convenzione, la fornitura di pasti ha interessato l'Unione Montana Alto Astico e Posina per il servizio di pronto soccorso svolto da Croce Rossa Italiana.

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 calcolato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.
L'ammontare delle quote regionali di residenzialità è stato determinato supponendo che la quota sanitaria regionale rimanga invariata.

ANNO 2021

TIPOLOGIE OSPITI	Giornate previste	Retta /Quota giornaliera	Ammontare rette
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	31	45,00	1.395,00
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	23.050	49,00	1.129.450,00
OSPITI QUOTA EXTRA	3.736	65,00	242.840,00
QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	23.050	49,00	1.129.450,00
Totale rette previste			**2.503.135,00**

ANNO 2022

TIPOLOGIE OSPITI	Giornate previste	Retta /Quota giornaliera	Ammontare rette
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	-	45,00	-
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	22.995	49,00	1.126.755,00
OSPITI QUOTA EXTRA	4.380	65,00	284.700,00
QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	22.995	49,00	1.126.755,00
Totale rette previste			**2.538.210,00**

ANNO 2023

TIPOLOGIE OSPITI	Giornate previste	Retta /Quota giornaliera	Ammontare rette
OSPITI AUTOSUFFICIENTI	-	45,00	-
OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	22.995	49,00	1.126.755,00
OSPITI QUOTA EXTRA	4.380	65,00	284.700,00
QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	22.995	49,00	1.126.755,00
Totale rette previste			**2.538.210,00**

Nella voce "Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale" sono stati previsti i rimborsi per viaggi (importi presunti in base alla situazione contabile al 21.12.2020) per trasporto con mezzo attrezzato, di cui gli ospiti e qualche utente esterno può usufruire tramite il servizio messo a disposizione dalla Casa di Riposo e gestito dai volontari dell'associazione Auser di Arsiero in base alla convenzione in essere. Detto servizio è erogato a persone che non sono automunite e che necessitano di essere trasportate per sottoporsi a visite o esami in ospedale.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI
Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO
Non ne sono previsti.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE
In questa voce è stata prevista, quale ricavo in questa sezione, la quota annua (pari al 15% del totale contributo di € 45.000,00) del contributo che la Fondazione Cariverona ha erogato a fronte dell'acquisto delle attrezzature per la nuova cucina comprese nelle immobilizzazioni.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI
Questa voce comprende componenti positive di reddito di natura ordinaria non comprese in altre categorie e al suo interno considera pure i proventi derivanti dal rimborso delle spese per attività di riabilitazione da parte dell'Azienda sanitaria, determinate tenendo conto delle giornate equivalenti di presenza degli ospiti non autosufficienti.
Sono compresi anche i rimborsi derivanti dalla convenzione in essere con l'Istituzione di Caltrano, rispettivamente per funzioni amministrative e di manutenzione, dall'Accordo per la gestione del centro diurno di Piovene e dalla convenzione con l'Ipab di Valdagno per la funzione di DPO.
Dette convenzioni hanno scadenza 31.12.2021.
In questa voce è compreso poi anche il ricavo previsto per la fornitura di pasti a enti esterni che ne facciano richiesta. E' stato stimato sulla base dell'andamento del 2020.

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	
ANNO 2021	**2.843.885,00**
ANNO 2022	**2.671.335,00**
ANNO 2023	**2.670.210,00**

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

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

I costi indicati nella voce in argomento sono stati inseriti in base al criterio della competenza:

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Alimentari c/acquisti	1.500,00	2.000,00	2.000,00
Materiali di consumo c/acquisti	500,00	500,00	500,00
Cancelleria	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	50.000,00	30.000,00	30.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Dotazioni mensa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Dotazioni posti letto	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Indumenti di lavoro	4.000,00	3.000,00	3.000,00
Carburanti e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Acq. materiale per centro diurno Piovene	2.000,00	0	0
TOTALE ACQ. DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	**72.000,00**	**47.500,00**	**47.500,00**

B7) ACQUISTI PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati per l'acquisizione dei servizi.
I servizi appaltati dell'Ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere. Per quanto riguarda le manutenzioni sono state programmate tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni preventivate.
Nei servizi sanitari sono compresi i costi di riabilitazione e di logopedia rimborsati da Ulss alla voce di bilancio "Altri ricavi e proventi".

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Servizi assistenziali	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Servizi di pulizia e sanificazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Servizio di derattizz. e disinfestazione	500,00	500,00	500,00
Servizi sanitari	0	0	0
Spese per attività ricreativa	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Altri servizi appaltati	460.000,00	465.000,00	465.000,00
Servizi amministrativi	300,00	300,00	300,00
Spese medico competente	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Spese legali e notarili	500,00	500,00	500,00
Spese per consulenze 81/08	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Consulenze tecniche	25.000,00	0	0
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Spese per pubblicazioni gare e appalti	0	0	0
Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Spese per fornitura energia elettrica	55.000,00	56.000,00	57.000,00
Spese telefoniche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gas e riscaldamento	36.000,00	37.000,00	37.000,00
Fornitura acqua	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Spese postali e di affrancatura	150,00	150,00	150,00
Spese servizi bancari tesoreria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	10.000,00	8.000,00	9.000,00
Manutenzione impianti	50.251,67	44.699,04	47.619,74
Altre manutenzioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Canoni di assistenza periodica soft.	23.000,00	25.000,00	25.000,00
Compensi ai revisori dei conti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Compensi per lavori occasionali	40.000,00	0	0
IRAP metodo retributivo CoCoCo e occasionali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Rimborsi a piè di lista del personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Indennità agli amministratori	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Indennità per commissioni concorso	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Ricerca, add. e formaz. personale	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Assicurazione RCA	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre assicurazioni	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Servizio pasti per clienti esterni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Servizi per centro diurno di Piovene	40.000,00	0	0

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. ROSSI

Altre spese per servizi vari	1.000,00	500,00	500,00
COSTI PER SERVIZI	**1.160.601,67**	**1.056.049,04**	**1.060.969,74**

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Canoni a noleggio (fotocopiatori)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**

B9) COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Il costo del personale (salari e stipendi – fondo di produttività e relativi oneri sociali) è stato calcolato anche in base ai presunti aumenti contrattuali previsti del Comparto Regioni e Autonomie Locali e alla situazione del Personale esistente alla data di approvazione degli Atti di programmazione 2021-2023.
Il presente costo rappresenta la spesa più ingente per l'ente. In relazione alle finalità istituzionali e alle necessità di cura e assistenza degli ospiti il fabbisogno di risorse umane è notevole e deve osservare gli standard organizzativi prescritti dalla norma regionale (L.R. 22/2002). In fase di previsione è d'obbligo un approccio di cautela anche in considerazione della impossibilità di quantificare con esattezza il costo della sostituzione di personale assente (per malattia, maternità, ecc.) che ricade interamente sul bilancio dell'ente.

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Stipendi personale dipendente	1.010.000,00	1.010.000,00	1.010.000,00
Fondo produttività	22.000,00	22.000,00	22.000,00
SALARI E STIPENDI	**1.032.000,00**	**1.032.000,00**	**1.032.000,00**
Contributi INPS ex INPDAP	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Contributi INAIL personale dipendente	7.000,00	7.000,000	7.000,00
contributi perseo	500,00	500,00	500,00
Contributi INPS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ONERI SOCIALI	**279.500,00**	**279.500,00**	**279.500,00**
Quota accantonamento TFR dipendenti			
TFR	**0**	**0**	**0**
IRAP metodo retributivo	80.000,00	80.000,00	80.000,00
IRAP metodo retributivo	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**

Altri costi personale	20.000,00	0	0
Altri costi personale	**20.000,00**	**0**	**0**
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	**1.411.500,00**	**1.391.500,00**	**1.391.500,00**

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 triennio 2021-2023 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 triennio 2021-2023, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	1.481.87	694,81	990,00
AMMORTAMENTO IMM. IMMATERIALI	**1.481,87**	**694,81**	**990,00**
Amm.to fabbricato strumentale	115.157,52	115.457,52	115.757,52
Amm.to impianti generici	6.825,32	4.646,45	4.844,25
Amm.to attrezzature varie	30.871,52	9.312,07	4.723,64
Amm.to attrezzature sanitarie	4.666,89	4.995,29	3.100,33
Amm.to mobili e arredi	10.555,91	10.181,82	9.319,14
Amm.to automezzi	2.900,00	2.900,00	2.900,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	2.899,30	2.673,00	3.180,38
AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI	**173.876,46**	**150.166,15**	**143.825,26**
TOTALE AMMORTAMENTI	**175.358,33**	**150.860,96**	**144.815,26**

Ai sensi dell'art. 21 della DGR 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili relativi al triennio 2021-2023, cioè pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, sono evidenziati nella tabella sottostante.

Allegato B- Piano triennale degli investimenti

IMMOBILIZZAZIONI	2021	2022	2023
I) Immobilizzazioni immateriali			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
II) Immobilizzazioni materiali			
2) Fabbricati			
a) Strumentali	**46.034,46**	**46.034,46**	**46.034,46**
4) Attrezzature			
a) Attrezzature varie			

b) Attrezzature sanitarie			
6) Altri beni			
a) Mobili e arredi			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**46.034,46**	**46.034,46**	**46.034,46**
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	**46.034,46**	**46.034,46**	**46.034,46**

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
Non sono state effettuate svalutazioni inerenti alle immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante
Non previsti in considerazione della capienza dell'accantonamento già presente in bilancio.

B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di variazione costante nell'esercizio:

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Rim. Iniziali alimentari	55,00	55,00	55,00
Rim. Iniziali materiali di consumo	185,26	185,26	185,26
Rim. iniziali cancelleria	490,68	490,68	490,68
Rim. iniziali materiale sanitario	968,16	968,16	968,16
Rim. iniziali materiali di manutenzione	149,17	149,17	149,17
Rim. iniziali dotazioni mensa	82,35	82,35	82,35
Rim. iniziali dotazioni posti letto	602,92	602,92	602,92
RIMANENZE INIZIALI	**2.533,54**	**2.533,54**	**2.533,54**
Rim. finali alimentari	55,00	55,00	55,00
Rim. finali materiali di consumo	185,26	185,26	185,26
Rim. finali cancelleria	490,68	490,68	490,68
Rim. finali materiale sanitario	968,16	968,16	968,16
Rim. finali materiali di manutenzione	149,17	149,17	149,17
Rim. finali dotazioni mensa	82,35	82,35	82,35
Rim. finali dotazioni posti letto	602,92	602,92	602,92
RIMANENZE FINALI	**2.533,54**	**2.533,54**	**2.533,54**

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI
Non previsti.

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 sulla base dell'andamento storico.

VOCE DI COSTO	2021	2022	2023
Imposte di bollo	200,00	200,00	200,00
Tasse di circolazione automezzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tassa sui rifiuti	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Tributi locali (IMU e TASI)	120,00	120,00	120,00
Tasse di concessione governativa	5,00	5,00	5,00
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	800,00	800,00	800,00
Abbonamenti riviste, giornali	800,00	800,00	800,00
Spese varie	500,00	500,00	500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**12.425,00**	**13.425,00**	**13.425,00**

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

ANNO 2021	**2.835.885,00**
ANNO 2022	**2.663.335,00**
ANNO 2023	**2.662.210,00**

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

C16) Proventi finanziari
In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di Tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

C17) Interessi e altri oneri finanziari
Non previsti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'ammontare della imposta IRES che presumibilmente sarà dovuta nel triennio in base all'aliquota del 12%.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Si prevede di chiudere il triennio 2021-2023 in pareggio.

PROSPETTO DI TESORERIA (RENDICONTO FINANZIARIO)

PROSPETTO DI TESORERIA (RENDICONTO FINANZIARIO)

Come risulta dal prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario) allegato agli atti di programmazione (All. C), gli investimenti programmati e il rimborso della quota capitale dei finanziamenti sono così coperti:

	2021	2022	2023
INVESTIMENTI PROGRAMMATI	**46.000,00**	**28.000,00**	**28.000,00**
Copertura investimenti programmati:			
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	46.000,00	28.000,00	28.000,00
TESORERIA			

RIMBORSO PRESTITI	**66.700,00**	**66.700,00**	**66.700,00**
Copertura rimborso prestiti:			
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	66.700,00	66.700,00	66.700,00
TESORERIA			

Arsiero, 30.12.2020

CASA DI RIPOSO ARSIERO VI A. ROSSI

Il Segretario Direttore
Dott. Michele Pasqualetto

RELAZIONE DEL DIRETTORE SUL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI ANNI 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. 20 del 23 dicembre 2013. Inoltre, tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ente, che potranno essere oggetto di ulteriore approfondimento e specificazione da parte del Consiglio di amministrazione.

La presente relazione si propone di illustrare, analizzare ed integrare sinteticamente i dati contenuti nel piano triennale degli investimenti che accompagna il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.

E' opportuno un cenno alla situazione emergenziale legata alla pandemia Covid-19, che ha interessato anche l'Ipab di Arsiero, in particolare dal mese di novembre 2020. Detta situazione, accanto alle dolorose perdite di persone, avrà inevitabili conseguenze dal punto di vista economico e di bilancio in relazione alla necessità di riprendere gli accoglimenti e di saturare i posti disponibili in struttura.

Piano triennale degli investimenti 2021-2023

Sono stati completati nel 2020 gli investimenti previsti **per la riqualificazione dei locali adibiti all'ex cucina (ed altri locali al piano terra)** resisi liberi per nuovi progetti a seguito della realizzazione di una parte interrata destinata a parcheggio, garage, locale palestra (al grezzo), locali cucina-magazzino e connessioni, nonché aree esterne finalizzate a giardino e parco con percorsi specifici e protetti per gli ospiti della struttura.

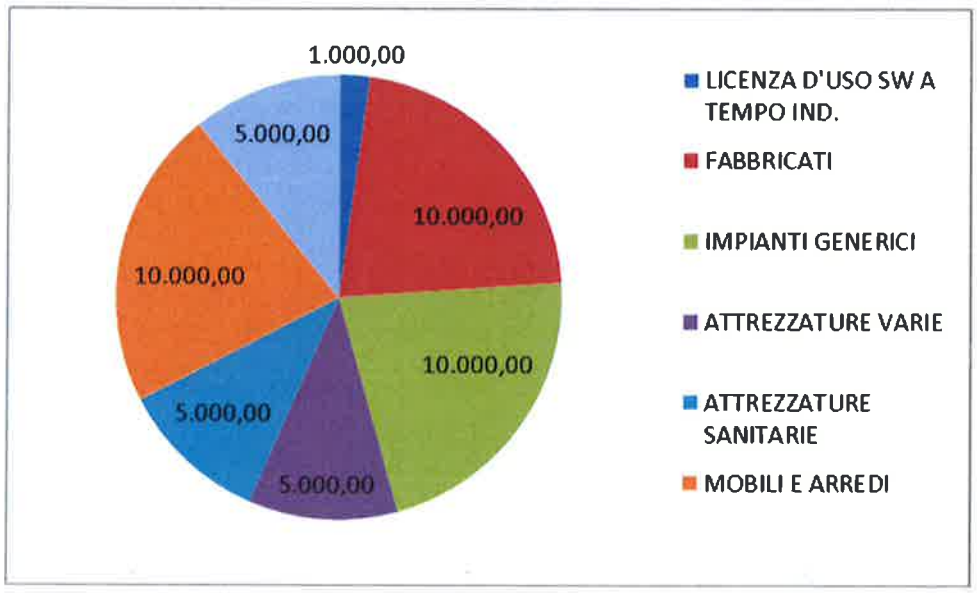
Come in premessa accennato, considerata l'incertezza della situazione dovuta all'epidemia da Covid 19, tutt'ora in atto, sono stati previsti per gli esercizi 2021-2022-2023 investimenti "minimi" sia per quanto riguarda l'immobile sia per i beni mobili, atti a garantire il funzionamento generale della struttura e dei servizi. Ciò per ovvie ragioni prudenziali. Se nel corso degli anni si verificheranno opportunità favorevoli si procederà con opportune variazioni e programmazioni incrementali.

Nei grafici riportati di seguito sono rappresentati gli ammortamenti riferiti alle diverse annualità.

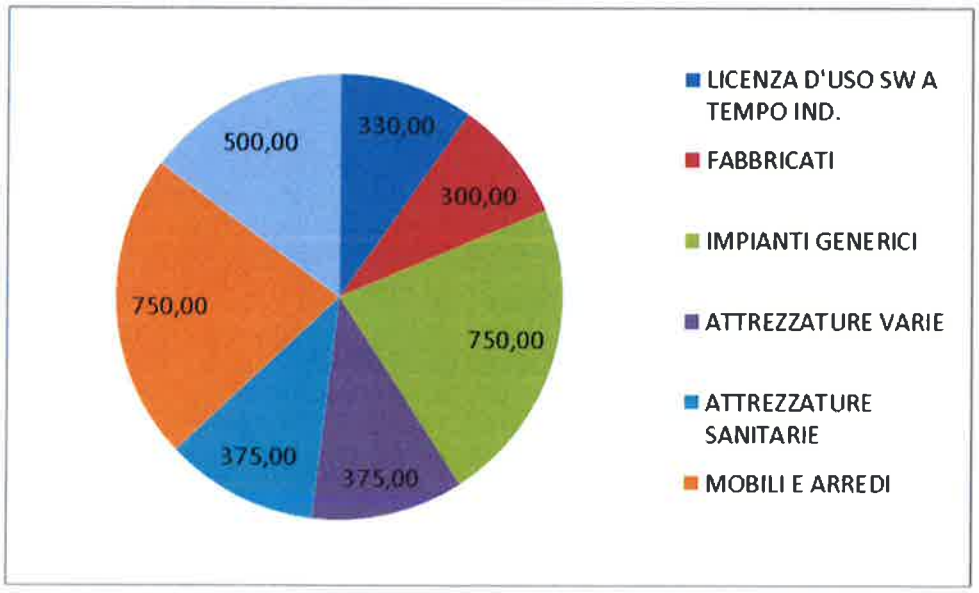
Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

INVESTIMENTI PREVISTI PER IL 2021



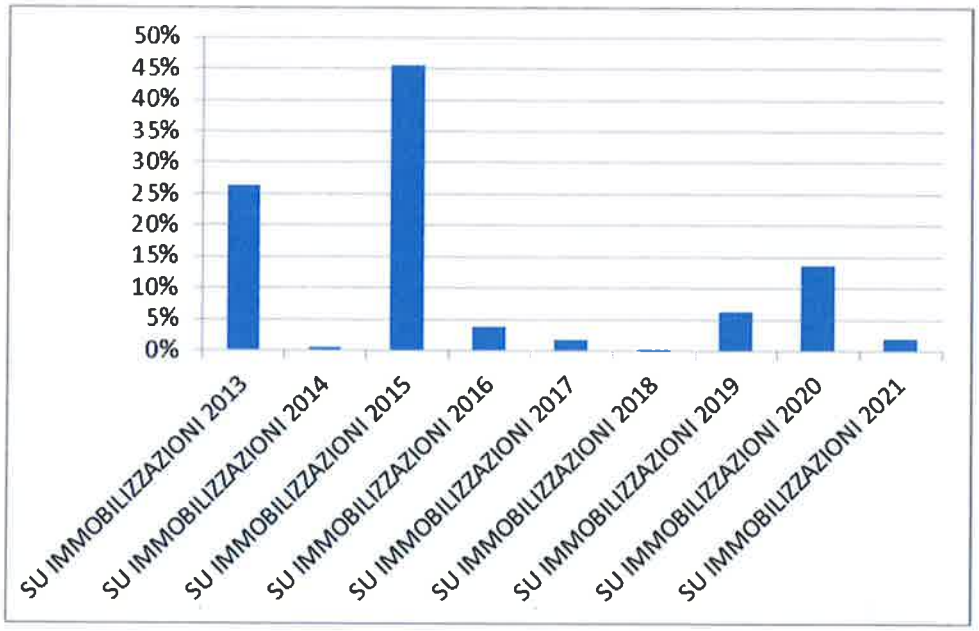
AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI PREVISTI PER IL 2021



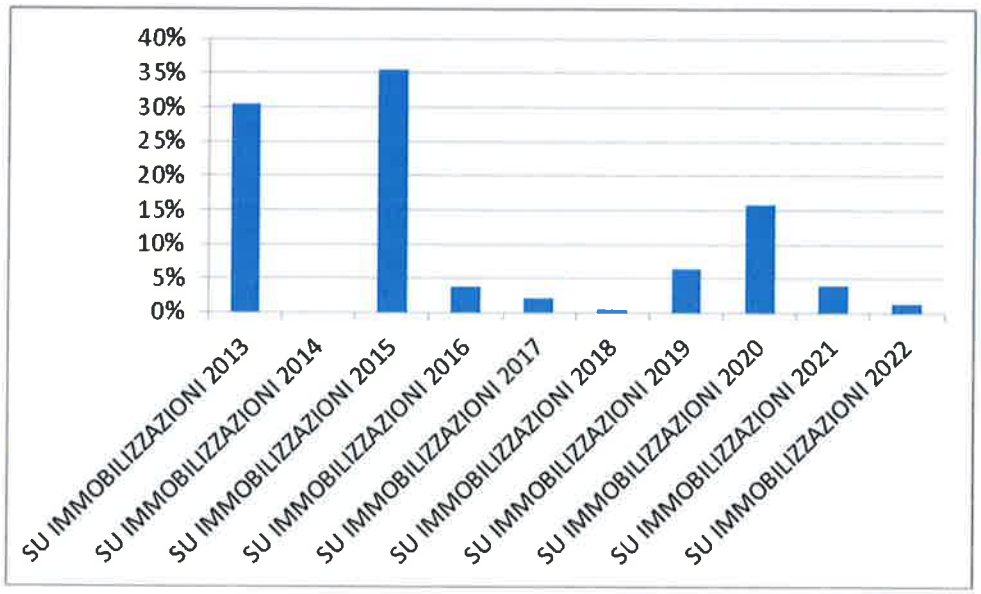
Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

Viale G. Mazzini n. 46 – 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEL TOTALE AMMORTAMENTI NEL BILANCIO 2021



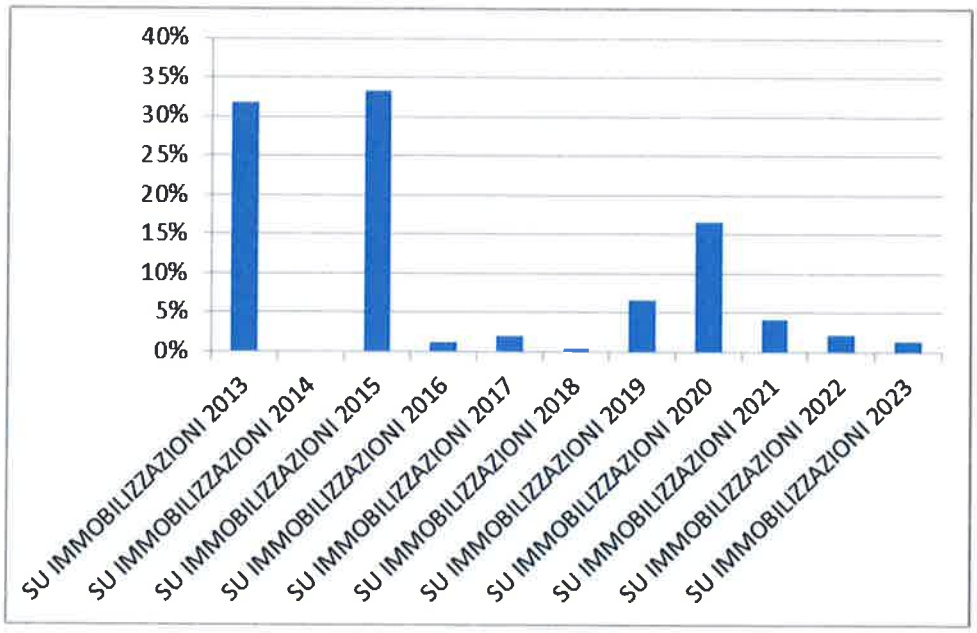
COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEL TOTALE AMMORTAMENTI NEL BILANCIO 2022



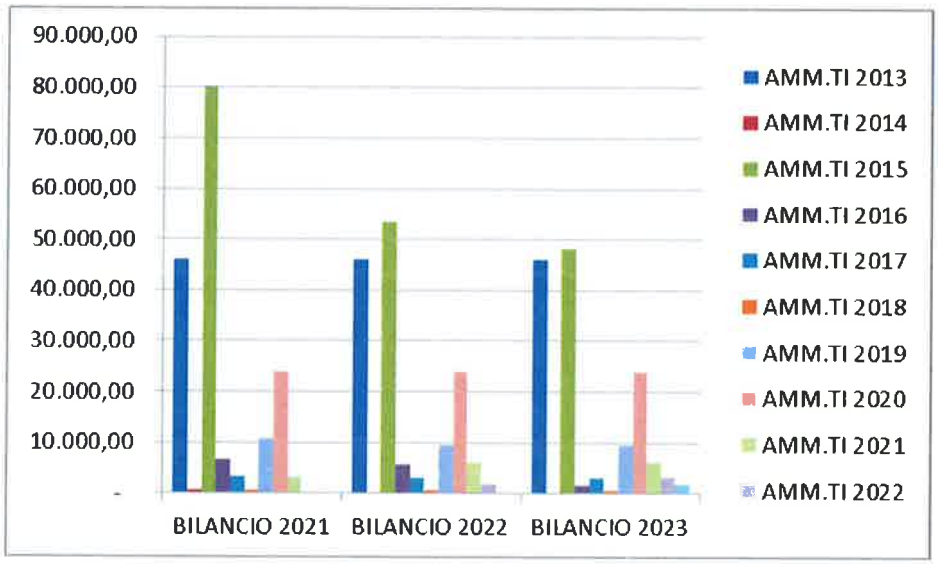
Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEL TOTALE AMMORTAMENTI NEL BILANCIO 2023



ANDAMENTO TRIENNALE AMMORTAMENTI SULLE IMMOBILIZZAZIONI DAL 2013 AL 2023



Arsiero, 30.12.2020

Il Segretario Direttore
Dott. Michele Pasqualetto

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

RELAZIONE SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE E SUI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO

Premessa

Il patrimonio della Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI) è costituito sostanzialmente dalla sede dell'ente di via Mazzini 46. L'immobile è stato ufficialmente inaugurato il 24 maggio 1975. Successivamente si è aggiunta l'attuale ala sud, entrata in funzione nell'anno 1999. Negli ultimi 15 anni la struttura è stata riammodernata e resa più accogliente, sia dal punto di vista strutturale, sia dal punto di vista degli arredi e delle attrezzature. Nel 2015 sono stati ultimati i lavori di ampliamento e riqualificazione consistenti nella costruzione di un piano seminterrato dove trovano spazio la nuova cucina, spazi a magazzino, una zona di parcheggio per i dipendenti ed una palestra, quest'ultima al grezzo. Tutta l'area esterna è stata riordinata e riorganizzata a parco e ad isole per il soggiorno e le attività all'aperto. Il piano terra è stato complessivamente riqualificato (in particolare le ex cucine divenute sala polivalente) e gli spazi destinati ad attività e soggiorno degli ospiti sono stati ampliati. Anche la sala ristorazione è stata rinnovata.

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero non possiede beni di interesse storico ed artistico.

Edifici e terreni

1. *Fabbricato istituzionale*

L'edificio, come sopra descritto, è stato inaugurato nel 1975 e successivamente ampliato a sud con una porzione di fabbricato entrata in funzione nell'anno 1999 ed un ulteriore ampliamento concluso nell'anno 2015.
Oltre ai nuclei assistenziali ed ai servizi riabilitativi, ambulatoriali e di supporto, è sede degli uffici amministrativi. Il fabbricato è strutturato su cinque piani: al 1° e 2° piano trovano sede le camere di degenza dove sono accolti 75 ospiti anziani non autosufficienti. Il piano terra e quello interrato sono destinati ai diversi servizi (cucina, sala ristorazione, sale di soggiorno, spazi per attività ricreative, uffici amministrativi, palestra, locali di lavanderia, magazzini e vani tecnici).
Lo stato di conservazione dell'immobile e complessivamente buono.
A seguito del completamento dei lavori di ampliamento, è stata aggiornata la rendita catastale.

2. *Terreno strumentale*

E' il terreno in cui trova sede e collocazione il fabbricato istituzionale di cui al punto 1).

3. *Garage strumentale*

Si tratta di uno spazio strumentale al fabbricato di cui al punto 1) e destinato a garage per i mezzi dell'ente. Lo stato di conservazione è modesto.

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)
tel. 0445 740212
fax 0445 741192
e-mail: info@casariposorossi.it
Pec: casariposorossi@pec.it
Sito internet: www.csprossi.it

Codice fiscale: 83001570247
Partita Iva: 01636260240

4. *Terreno strumentale*

Terreno strumentale sede del garage di cui al punto 3).

5. *Terreno strumentale*

E' l'area edificabile attualmente ancora in corso di costruzione.

6. *Garage strumentale*

Si tratta del nuovo parcheggio strumentale alla casa di riposo di cui al punto 1. ad uso dal personale dipendente e convenzionato.

7. *Terreno strumentale*

E' il terreno in cui trova sede e collocazione il garage istituzionale di cui al punto 6).

8. Terreno non strumentale agricolo

E' un terreno pervenuto alla Casa di Riposo "A.Rossi" con dichiarazione di successione per causa di morte della signora Fontana Maria Maddalena. Detto terreno non è attualmente utilizzato e considerata la destinazione agricola, il valore modesto, e la distanza dalla sede degli immobili strumentali è destinato alla vendita.

9. Terreno non strumentale agricolo

E' un terreno pervenuto alla Casa di Riposo "A.Rossi" con dichiarazione di successione per causa di morte della signora Fontana Maria Maddalena. Detto terreno non è attualmente utilizzato e considerata la destinazione agricola, il valore modesto, e la distanza dalla sede degli immobili strumentali è destinato alla vendita.

10. Terreno non strumentale agricolo

E' un terreno pervenuto alla Casa di Riposo "A.Rossi" con dichiarazione di successione per causa di morte della signora Fontana Maria Maddalena. Detto terreno non è attualmente utilizzato e considerata la destinazione agricola, il valore modesto, e la distanza dalla sede degli immobili strumentali è destinato alla vendita.

11. Fabbricato non strumentale

E' un fabbricato pervenuto alla Casa di Riposo "A.Rossi" con dichiarazione di successione per causa di morte del signor Gobbetto Giuliano. Detto fabbricato non è attualmente utilizzato e considerato il modesto valore dell'immobile e lo stato attuale della struttura, che necessiterebbe di

una ristrutturazione consistente, è destinato alla vendita o cessione vincolata ai fini istituzionali dell'ente.

Criteri di valutazione per il calcolo dell'ammortamento del patrimonio immobiliare

Per quanto concerne gli immobili di cui ai punti 1)-2)-3)-4)-7) il criterio di valutazione iniziale considerato (al 01.01.2014) è il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali in quanto non è stata possibile una ricostruzione puntuale del costo storico e dei successivi incrementi.
I successivi incrementi di valore a decorrere dal 2014 sono considerati in base al costo storico effettivo.
Il valore di bilancio relativo ai punti 1) e 3) e 6) è dedotto della quota dell'ammortamento calcolato in base all'aliquota ordinaria del 3% (fabbricati esistenti).

Relativamente al punto 5) è ancora in corso di costruzione l'ampliamento della Casa di Riposo.

Il valore del terreno non strumentale di cui al punto 8) risulta dall'atto di successione per causa di morte (ex lire 536.000 pari ad € 276,82). Trattandosi di terreno non è soggetto ad ammortamento.

Il valore dei terreni non strumentale di cui ai punti 9) e 10) risulta dall'atto di successione per causa di morte (ex lire 510.000 ciascuno pari ad € 263,39). Trattandosi di terreni non sono soggetti ad ammortamento.

Il valore del fabbricato non strumentale di cui al punto 11) risulta dall'atto di successione per causa di morte (€ 9.598,68). Trattandosi di fabbricato non strumentale non è soggetto ad ammortamento.

Beni immobili di interesse storico ed artistico

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero non possiede beni di interesse storico ed artistico.

Alla presente relazione si allega il Prospetto di valorizzazione del patrimonio sopradescritto redatto in conformità all'Allegato A4 della DGR 780/2013.

Arsiero, 30.12.2020

Il Segretario Direttore
Dott. Michele Pasqualetto

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DELLA CASA DI RIPOSO "ALESSANDRO ROSSI" AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ANNO 2021 E PLURIENNALI 2021-2023 E RELATIVI ALLEGATI

CASA DI RIPOSO "A. ROSSI" ARSIERO
22 DIC. 2020
Prot. N. 402

Il sottoscritto

Dott. Alessandro Tonin,

Revisore Unico incaricato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.12 del 23.10.2018 di presa d'atto della nomina avvenuta con Delibera di Giunta Regionale n. 1358 del 18.09.2018 per il quinquennio 2018-2023,

Premesso che:

- Questo ente si è dotato di uno specifico Regolamento di Contabilità economico-patrimoniale approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.20 del 23 dicembre 2013, in sostituzione della contabilità finanziaria, secondo le disposizioni dell'articolo 8 della legge regionale 23 novembre 2012 n. 43 e della deliberazione di Giunta Regionale n. 780 del 21.05.2013;

- come riportato dall'articolo 9 dell'allegato A della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013, il Revisore, deve presentare entro 7 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione la sua relazione agli atti di programmazione;

- il giorno 10 dicembre 2020 il Revisore Unico, ha ricevuto del Responsabile Economico Finanziario dott.ssa Laura Fontana, e dal direttore Segretario dott. Michele Pasqualetto gli atti di programmazione dell'esercizio 2021 e dei relativi allegati come sotto precisato:

  a. Bilancio economico annuale di previsione anno 2021 – A2;

  b. Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2022-2023– A3;

  c. Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione –A4;

  d. Relazione del Direttore al Bilancio economico annuale di previsione anno 2021 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2021-2023;

  e. Piano triennale degli investimenti 2021-2022-2023 – All. B al Reg.to di contabilità;

  f. Relazione del direttore al piano triennale degli investimenti 2021-2022-2023;

  g. Prospetto finanziario di tesoreria triennale 2021-2022-2023– All. C al Reg.to di contabilità;

Vengono esaminati il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2021, il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, la relazione del patrimonio ed il piano di valorizzazione.

Parere sul bilancio di previsione annuale

Il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2021 **si presenta in pareggio.**

In merito alle singole previsioni di ricavi e di costi, le stesse appaiono adeguate alla realtà della gestione. Detta realtà andrà con cura verifica nel corso dell'esercizio 2021 anche in considerazione della generale incertezza collegata all'emergenza sanitaria COVID 19 ancora in corso con tutti i relativi risvolti sulle strutture socio sanitarie come quella in esame.

1. Il Revisore ha svolto l'analisi delle previsioni contabili del bilancio previsionale d'esercizio costituito e così riassunto per macro voci nella tabella sottostante:

Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2021	**Bilancio di previsione esercizio 2021**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	+2.843.885
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.835.885
Differenza tra valore e costi delle produzione	+8.000
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**+8.000**
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-8.000
Utile (perdita) di esercizio	- (pareggio di bilancio)

2. La responsabilità della redazione del bilancio previsionale d'esercizio compete al segretario/direttore nel rispetto delle linee strategiche indicate dal CDA, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio previsionale e basato sulla revisione contabile.

3. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Revisore ha:

- esaminato i documenti di dettaglio utilizzati dagli uffici per pervenire alla formazione delle previsioni relative ai singoli conti del Bilancio;

- verificato l'attendibilità delle voci di previsione, avendo a riferimento i singoli conti dell'esercizio. In caso di scostamenti significativi, si sono acquisite le necessarie informazioni conseguendo la ragionevole certezza della congruità delle stime;

- effettuato la "verifica del pareggio di bilancio".

4. Il procedimento di revisione comprende l'esame sulla base di verifiche sistematiche degli elementi probativi a supporto dei saldi previsionali e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Si ritiene quindi di essere in grado di emettere un giudizio sulla adottabilità del bilancio economico annuale di previsione che è stato redatto nel suo complesso con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica – finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2021 in conformità alle norme ivi citate.

Esprime ***parere favorevole*** sul Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021.

Parere sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale

Il Revisore valuta sulla scorta dei criteri di base utilizzati e indicati nella relazione del Direttore i valori presenti nel previsionale 2021-2022-2023.

Il documento di programmazione economico finanziaria riporta rispetto all'esercizio 2020 un aumento annuo dei ricavi per rette dello 0,77% per il 2021 e del 2,18% per il 2022 ed il 2023.

Per quanto riguarda i costi della produzione questi sono previsti in aumento del 9,44% per il 2021, del 2,78% per il 2022 e del 2,73% per il 2023.

Gli ammortamenti per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 sono aggiornati con gli investimenti previsti nel relativo piano triennale.

Considerato quanto esposto,

esprime ***parere favorevole*** sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.

Parere sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione.

Il Revisore ha esaminato la relazione e il piano di valorizzazione del patrimonio e prende atto che nella predisposizione della stessa sono state seguite le indicazioni fornite dal "Vademecum"; indicazioni per la redazione dello stato patrimoniale iniziale delle Ipab relativo all'allegato B della DGR n. 780 del 21.05.2013.

La relazione contiene una descrizione dei beni e di come questi vengano utilizzati dall'Ente; nel caso di specie trattasi principalmente di 3 fabbricati strumentali con relativi terreni; un'area edificabile sulla quale insiste un fabbricato in corso di costruzione, 3 terreni non strumentali agricoli ed un fabbricato non strumentale.

Dal riscontro dell'allegato "Piano delle valorizzazioni immobiliari" si desume che la valorizzazione è avvenuta osservando quanto previsto dai principi contabili in materia.

Si segnala che la Casa di Riposo non possiede beni di interesse storico ed artistico.

Considerato quanto esposto sopra, esprime ***parere favorevole*** sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Alessandro Tonin

Arsiero, 22.12.2020