

Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2023	Bilancio di esercizio 2021 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2022 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2023 (C)	DIFFERENZE (D) = (C) - (B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	13.993.421	12.386.000	13.792.500	1.406.500
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	113.470	-	40.000	40.000
4) Contributi in conto capitale	182.585	180.588	178.920	- 1.668
5) Altri ricavi e proventi	1.483.580	786.725	500.668	- 286.057
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	15.773.056	13.353.313	14.512.088	1.158.775
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	919.527	1.055.000	1.040.500	- 14.500
7) Costi per servizi	3.857.453	3.809.750	4.303.623	493.873
8) Costi per godimento beni di terzi	172.324	177.500	170.000	- 7.500
9) Costi del personale	10.303.735	9.094.568	8.474.200	- 620.368
a) Salari e stipendi	8.154.639	6.878.668	6.452.200	- 426.468
b) Oneri sociali	2.146.725	1.913.391	1.812.000	- 101.391
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-	210.000	210.000
e) Altri costi	2.371	302.509	-	- 302.509
10) Ammortamenti e svalutazioni	830.828	848.600	835.890	- 12.710
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.101	24.000	12.750	- 11.250
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	815.386	814.600	813.140	- 1.460
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
liquide	7.341	10.000	10.000	10.000
e merci	22.352	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	55.752	54.300	65.800	11.500
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	16.161.971	15.039.718	14.890.013	- 149.705
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 388.916	- 1.686.405	- 377.926	1.308.479
15) Proventi da partecipazione	-	-	-	-
16) Proventi finanziari	580	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	59.787	50.664	41.406	- 9.258
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 59.208	- 50.664	- 41.406	9.258
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	944	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 944	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 449.068	- 1.737.069	- 419.332	1.317.737
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	- 5.157	30.000	10.000	- 20.000
21) Utile (perdita) di esercizio	- 443.910	- 1.767.069	- 429.332	1.337.737
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	14.579	298.164	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti	429.332	429.332	429.332	-
Pareggio di bilancio	- 0	- 1.039.573	-	-

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	13.792.500	13.837.500	13.815.500
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	40.000	40.000	40.000
4) Contributi in conto capitale	178.920	178.920	178.920
5) Altri ricavi e proventi	500.668	469.656	469.656
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	14.512.088	14.526.076	14.504.076
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.040.500	1.050.500	1.050.500
7) Costi per servizi	4.303.623	4.307.190	4.277.214
8) Costi per godimento beni di terzi	170.000	170.000	170.000
9) Costi del personale	8.474.200	8.474.200	8.474.200
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>6.452.200</i>	<i>6.452.200</i>	<i>6.452.200</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>1.812.000</i>	<i>1.812.000</i>	<i>1.812.000</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>210.000</i>	<i>210.000</i>	<i>210.000</i>
<i>e) Altri costi</i>	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	835.890	845.750	863.350
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>12.750</i>	<i>14.750</i>	<i>16.800</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>813.140</i>	<i>821.000</i>	<i>836.550</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	65.800	65.800	65.800
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	14.890.013	14.913.440	14.901.064
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 377.926	- 387.365	- 396.989
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	41.406	31.967	22.343
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 41.406	- 31.967	- 22.343
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 419.332	- 419.332	- 419.332
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	10.000	10.000	10.000
21) Utile (perdita) di esercizio	- 429.332	- 429.332	- 429.332
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 al netto dei risconti passivi	429.332	429.332	429.332
Pareggio di bilancio	-	-	-

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI
PREVISIONE ANNO 2023 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO
FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2023-2025**

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. 24 del 16 dicembre 2013. Tiene anche conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ente, definite dal Consiglio di Amministrazione mediante il programma di mandato, i progetti e gli obiettivi affidati alla Direzione ed i più generali Atti di programmazione.

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.

Si deve inoltre rilevare che il bilancio in argomento è stato elaborato sulla base dei seguenti elementi e criteri:

- 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 di previsione.

Come previsto dal secondo comma dell'art. 8 del regolamento interno di contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della DGR n. 780/2013.

In via preliminare preme segnalare che i dati di Bilancio previsionale sono il frutto di una elevata incertezza rispetto al forte rialzo dei costi energetici, che già dal quarto trimestre 2021, per tutto il 2022 ed i primi mesi del 2023 hanno avuto un impatto importante sui bilanci dell'I.P.A.B., nonché rispetto al generale incremento dei costi necessari per l'erogazione dell'attività istituzionali conseguenti all'attuale livello dei tassi inflattivi.

Anche per gli anni oggetto di previsione si è tenuto conto degli incrementi di alcune tipologie di costo e della contrazione dei ricavi correlati alle necessarie misure di prevenzione e gestione di casi e focolai di SARS-coV-2, che periodicamente si diffondono all'interno dei reparti.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

La C.a.s.a., Centro Assistenza Servizi per Anziani, opera nel settore dell'assistenza agli anziani autosufficienti e non autosufficienti attraverso la gestione di due strutture residenziali "Case di riposo" (via Baratto e via Valbella) e di due case albergo con una trentina di appartamenti ciascuna San Francesco e Filanda.

Nell'ambito di un accordo di programma, sottoscritto per il periodo 2021/2023 con il Comune di Schio, La C.a.s.a. gestisce anche due Centri Servizi per anziani autosufficienti ed un Centro Diurno pure per anziani autosufficienti denominato "El Tinelo".

E' inoltre garantita la fornitura di pasti ad integrazione del servizio di assistenza domiciliare territoriale per il Comune di Schio e i suoi residenti e presso servizi e strutture del territorio.

Inoltre, già da alcuni anni, sono stati avviati accordi di programma con i Comuni di Caltrano e di Santorso, per funzioni condivise, nell'ottica dell'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi.

Parte dei locali adiacenti alla Casa Albergo S. Francesco, sono stati locati ad una Cooperativa sociale per la gestione di un asilo nido, fino al 30/06/2026.

L'attività dell'ambulatorio infermieristico, sospesa dall'inizio della pandemia Covid-Sars2, non verrà attivata nemmeno nell'anno 2023 a causa del difficile reperimento di risorse infermieristiche. Si auspica un riavvio del servizio nei prossimi anni.

L'attività dell'ambulatorio di fisioterapia prosegue la sua attività.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile, indicato nel piano di valorizzazione. Attualmente l'I.P.A.B. detiene un immobile ad uso abitativo locato.

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

Gestione dei Plessi, U.d.O. residenziali per anziani non autosufficienti

L'ammontare dei ricavi per rette e servizi extra retta dei Plessi ove vengono gestite le U.d.O. residenziali per anziani non autosufficienti è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione che, con precedente deliberazione n. 18 del 22/12/2022, avente per oggetto "Determinazione rette di degenza e costi dei servizi anno 2023" ha definito un necessario aumento delle tariffe per mitigare, almeno in parte, l'impatto negativo dei maggiori costi derivanti dall'aumento vertiginoso dei costi delle forniture energetiche, a cui si sommano i maggiori costi determinati dall'importante incremento dell'indice inflattivo, dall'applicazione del nuovo C.C.N.L. Funzioni Locali del 16/11/2022 valido per il periodo 2019_2021, che incrementa il costo del lavoro del 3,9% circa, nonché dei minori ricavi derivanti dai potenziali cluster da Sars-Cov2 che incidono negativamente sul tasso di copertura dei posti letto.

L'aumento giornaliero della retta definito con la citata deliberazione è pari a sei euro, pro die/pro capite, per tutti gli ospiti presenti al 31/12/2022 (che continuano a mantenere la retta differenziata sulla base del profilo SVAMA), mentre le rette per i nuovi ingressi, a partire dal mese di gennaio 2023, sono differenziate ed incrementate in considerazione dei seguenti parametri:

- ospite titolare di impegnativa di residenzialità (indipendentemente dal profilo SVAMA);
- ospite titolare di impegnativa di residenzialità, accolto nel nucleo protetto per demenze;
- ospite accolto in regime privato senza alcuna contribuzione sanitaria (Impegnativa di residenzialità o QSA), a tempo indeterminato;
- ospite accolto in regime privato senza alcuna contribuzione sanitaria (Impegnativa di residenzialità o QSA), a tempo determinato per un massimo di 60 gg;
- ospite accolto nei posti di residenzialità temporanea assegnati dall'Azienda ULSS 7 (30 gg, prorogabili di ulteriori 30 gg), con retta definita dalla stessa;
- ospite assegnatario di Quota Sanitaria di Accesso;

In particolare si rileva che, nel rispetto dei parametri indicati dalle DGR istitutive ed attuative, ed al fine di procedere ad una semplificazione amministrativa in sede di fatturazione, a decorrere dal 01/01/2023 è stata definita una nuova e specifica voce di retta per tale tipologia di ospiti, pari alla retta applicata agli ospiti titolari di impegnativa di residenzialità, maggiorata del 10%, consentendo così all'ente di introitare nel bilancio dell'ente l'intero importo corrispondente alle QSA erogate dall'ULSS, senza necessità di successivi rimborsi all'utenza.

Sono stati ulteriormente adeguati i costi dei servizi extra retta, individuando tra questi anche i seguenti:

- costi dei trasporti per visite specialistiche ed accertamenti diagnostici;
- costi dell'eventuale servizio di accompagnamento alle suddette visite in caso di indisponibilità del familiare;
- costi del servizio lavanderia della biancheria personale per gli ospiti accolti nei posti di residenzialità temporanea assegnati dall'ULSS 7;

fino al 31/12/2022 inclusi nelle rette giornaliere.

Al fine di mitigare le perdite derivanti dai giorni di posto letto scoperto tra la data di accettazione del posto letto da parte dell'ospite/familiare di riferimento e la data di effettivo ingresso in struttura, è stata incrementata la tariffa per i giorni di conservazione del posto letto.

Il Consiglio di Amministrazione dell'I.P.A.B., con il medesimo provvedimento ha deliberato, con decorrenza 01/01/2023, di non più decurtare la retta giornaliera nella misura del 50% in caso di ricovero ospedaliero dell'ospite, con l'obiettivo di compensare, seppur parzialmente, la riduzione del 50% dell'importo dell'impegnativa di residenzialità prevista dal vigente accordo convenzionale tra Centri di Servizio e Azienda Sanitaria ULSS 7 nei giorni di assenza per ricovero.

In considerazione inoltre dell'elevato *turn over* degli ospiti (circa n. 190 pratiche/ingresso nel periodo 1/01/2022 – 31/12/2022) e di conseguenza delle incombenze legate alla valutazione e all'istruttoria delle pratiche amministrative si è ritenuto di confermare la "quota di istruttoria ingresso" anche per l'anno 2023, pari ad € 150,00. Detta quota è corrisposta esclusivamente al momento dell'ingresso, a titolo definitivo, di un nuovo ospite in struttura, quale corrispettivo per le attività collegate al colloquio di pre-inserimento, consegna documentazione e visita struttura, disbrigo pratiche amministrative (cambio medico di M.M.G., cambio residenza, certificazioni varie necessarie per Tribunali o Commissioni Mediche, ecc.). L'addebito della "quota istruttoria d'ingresso" si applica se l'ospite permane in struttura per almeno una settimana.

Nelle seguenti tabelle sono riportate dettagliatamente le diverse tariffe.

RETTE ANNO 2023 PER UTENTI PRESENTI AL 31/12/22

DESCRIZIONE	RETTA CARICO OSPITI 2022	RETTA CARICO OSPITI 2023 PRESENTI AL 31/12/22
A. 1 - Profilo 1 - Lucido, autonomo	€ 51,00	€ 57,00
B. 2 - Profilo 2 - Lucido, in parte dipendente	€ 60,00	€ 66,00
B. 3 - Profilo 3 - Lucido, deambula assistito		
B.16 - Profilo 16 - Problemi comportamentali prevalenti discreta autonomia		
B. 4 - Profilo 4 - Lucido, non deambulante ma autonomo		
C. 5 - Profilo 5 - Lucido, gravemente dipendente	€ 64,00	€ 70,00
C. 8 - Profilo 8 - Confuso, deambulante assistito		
D. 6 - Profilo 6 - Confuso, deambulante, autonomo	€ 60,00	€ 66,00

D. 7 - Profilo 7 - Confuso, deambulante		
E. 9 - Profilo 9 - Confuso allettato		
E.11 - Profilo 11 - Confuso stuporoso totalmente dipendente		
E. 12 - Profilo 12 - Lucido, con elevata necessità cure sanitarie		
E. 13 - Profilo 13 - Deambulante con elevata necessità di cure sanitarie	€ 64,00	€ 70,00
E. 14 - Profilo 14 - Lucido, allettato, con elevata necessità di cure sanitarie		
E. 15 - Profilo 15 - Confuso stuporoso dipendente, con elevata necessità di cure sanitarie		
F. 16 - Profilo 16 - Problemi comportamentali prevalenti discreta autonomia PER NUCLEO ALZHEIMER	€ 66,00	€ 72,00
F. 17 - Profilo 17 - Problemi comportamentali dipendenti		
Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso (ala vecchia residenza Baratto)	€ 72,00	€ 78,00
Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso (ala nuova residenza Baratto e sede di Valbella): presenti al 31/12/2022	€ 77,00	€ 83,00

RETTE ANNO 2023 PER INGRESSI DAL 2023

Residenze per anziani (Sede di Via Baratto e Sede di Via Monte Valbella - Schio)

Rif. CDA	TIPOLOGIA RETTA GIORNALIERA	RETTA 2023
A	Ospiti autosufficienti	57,00
E	Ospiti non autosufficienti - titolari di impegnativa di residenzialità (tutti i profili SVAMA)	70,00
F	Ospiti non autosufficienti - titolari di impegnativa di residenzialità - nucleo protetto per demenze (tutti i profili SVAMA)	72,00
G	Ospiti non autosufficienti - titolari di impegnativa di residenzialità temporanea (max 30 gg prorogabili di ulteriori max 30 gg) accolti nei posti letto di residenzialità extraospedaliera/sollievo su invio dell'Azienda Sanitaria ULSS 7 (Retta definita dall'Azienda Sanitaria ULSS 7)	53,00
H	Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso (ala vecchia residenza Baratto)	78,00

I	Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso (ala nuova residenza Baratto e sede di Valbella)	83,00
L	Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso: <u>in tutte le sedi</u>	85,00
M	Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità e di Quota Sanitaria di Accesso per accoglienza temporanea massima di 60 giorni: <u>nuovi ingressi dal 01/01/2023 tutte le sedi</u>	100,00
N	Ospiti non autosufficienti - privi di impegnativa di residenzialità ma beneficiari di Quota Sanitaria di Accesso (QSA): <u>già presenti al 31/12/2022 e nuovi ingressi dal 01/01/2023 (euro 70+10%). Salvo eventuale conguaglio trimestrale a seguito della non assegnazione della QSA da parte dell'Ulss 7 (euro 8/die)</u>	77,00
O	In caso di cambio profilo assistenziale, da ospite autosufficiente a ospite non autosufficiente (privo di impegnativa di residenzialità e di QSA), di ospiti già presenti all'interno della struttura, viene applicata la retta prevista per ospiti non autosufficienti titolari di impegnativa di residenzialità	70,00

SUPPLEMENTI (EXTRA RETTA)		
TIPOLOGIA SERVIZIO	COSTO DEL SERVIZIO	TIPOLOGIA DI RETTA
Spese amministrative una tantum per istruttoria ingresso ospiti	euro 150,00	Tutte le tipologie di retta, tranne G e M
Servizio di Trasporto dal Centro Servizio al presidio Ospedaliero o Ambulatoriale per ospiti che rientrano nel profilo di "non autosufficienza" collegato ad una "condizione di allettamento" - su preventiva autorizzazione del Distretto Socio Sanitario	Garantito dal Servizio Sanitario	
Servizio di trasporto in occasione dell'ingresso in struttura	Rimborso della spesa in base alla tariffa applicata nel contratto di appalto	Tutte le tipologie di retta
Servizio di trasporto per visite specialistiche ed accertamenti diagnostici con mezzo attrezzato per carrozzina effettuato da personale volontario convenzionato con IPAB La Casa (Ass La Solidarietà)	euro 20,00/a trasporto (andata e ritorno) forfettario	Tutte le tipologie di retta
Servizio di trasporto per visite specialistiche ed accertamenti diagnostici con mezzo attrezzato per carrozzina o ambulanza (per trasporti non garantiti dal SSN) effettuato da ditta esterna convenzionata con IPAB La Casa: (Croce Rossa per servizi con ambulanza e mezzi attrezzati per disabili in carrozzina e Sogit per servizi con ambulanza, e/o altre ditte affidatarie del servizio):	Rimborso della spesa in base alla tariffa applicata nel contratto di appalto	
Servizio di assistenza alla persona, effettuata da personale socio sanitario dell'IPAB, per accompagnamento a visite specialistiche ospedaliere	euro 25,00/ora	Tutte le tipologie di retta
Servizio di lavanderia biancheria personale ospiti	Incluso nella retta	Tutte le tipologie di retta, tranne G
Servizio di lavanderia biancheria personale ospiti	euro 2,00/die	Retta G

Etichettatura biancheria personale ospiti	Rimborso del numero preciso di etichette applicate, sulla base della tariffa applicata dal fornitore	Tutte le tipologie di retta, tranne retta G
Servizio parrucchiere/barbiere	Incluso nella retta. Il servizio assicura per Donna: taglio/uno al mese; messa in piega/due al mese; colore/ogni due mesi; permanente/ogni sei mesi. Uomo: taglio/ogni due mesi. Prestazioni extra a carico ospite in base alla tariffa applicata dal professionista	Tutte le tipologie di retta, tranne G e M
Servizio parrucchiere/barbiere	Rimborso della spesa in base alla tariffa applicata dal professionista	Rette G e M
Singolo pasto per famigliari	euro 11,00	
Conservazione del posto letto dalla stipula del contratto fino all'ingresso	100% della retta/die fino al giorno dell'effettivo ingresso	Tutte le tipologie di retta, tranne G
Le rette giornaliere e i supplementi a carico degli ospiti sono interamente dovuti anche in caso di assenza a qualsiasi titolo. In caso di assenza per ricovero ospedaliero, nei gg di ricovero, la convenzione con l'Azienda Sanitaria Ulss 7 prevede la decurtazione dell'impegnativa di residenzialità del 50% e la non corresponsione del rimborso dei costi sostenuti per attività riabilitative dell'ospite		Tutte le tipologie di retta
All'ingresso l'ospite versa la retta giornaliera prevista per il proprio profilo per 30 gg a titolo di retta anticipata, che verrà rimborsata in sede di cessazione del contratto, salvo compensazione con altri debiti dell'ospite nei confronti di IPAB LA CASA		Tutte le tipologie di retta

Al fine di elaborare la previsione dei ricavi per rette delle due strutture (Baratto e Valbella) per l'anno 2023, si è tenuto conto:

- dell'aumento delle rette e dei costi dei servizi extra retta;
 - del tasso di occupazione dei posti letto in misura pari al consuntivo rilevato nell'anno 2022, ovvero a circa il 97%, quale media di entrambe le residenze;
 - della articolazione tra le diverse tipologie di ospiti accolti e relative rette, sulla base dei dati medi rilevati a consuntivo nell'anno 2022,
- come risulta dalla seguente tabella:

PREVISIONE PRESENZE OSPITI ANNO 2023 SUDDIVISI PER TIPOLOGIA				
n. ospiti	tipologia ospiti	retta 2023	fatturato/giorno	fatturato annuo previsto
3	autosufficienti	€ 57,00	€ 171,00	€ 62.415,00
45	con impegnativa	€ 66,00	€ 2.970,00	€ 1.084.050,00
193	con impegnativa	€ 70,00	€ 13.510,00	€ 4.931.150,00
22	con impegnativa	€ 72,00	€ 1.584,00	€ 578.160,00
3	con impegnativa	€ 53,00	€ 159,00	€ 58.035,00
13	Privati senza alcuna contribuzione sanitaria	€ 78,00	€ 1.014,00	€ 370.110,00
11	Privati con QSA	€ 77,00	€ 847,00	€ 309.155,00

290			€ 20.255,00	€ 7.393.075,00
------------	--	--	--------------------	-----------------------

La presenza di n. 290 ospiti su una occupazione massima consentita di 297 ospiti rappresenta il 97,64% dell'occupazione e quindi i dati sono stati ritenuti attendibili per la formulazione della previsione dei ricavi relativi all'intero anno.

Sulla base dei dati storici, si prevede la presenza di 263 ospiti titolari di impegnativa di residenzialità (pari ad euro 52/pro die, pro capite), 11 ospiti in possesso dei requisiti per accedere alla Quota Sanitaria di Accesso (pari ad euro 30/ pro die pro capite) e 13 ospiti privi di entrambi i suddetti contributi sanitari.

Viene aggiunto poi l'importo stimato di 18 mila euro relativo all'addebito della succitata "quota d'istruttoria di ingresso" e quindi l'importo di previsione dei ricavi per rette delle due Residenze "Baratto" e "Valbella", per l'anno 2023, ammonta a € 7.410.000,00 (arrotondato).

Gestione delle U.d.O. Case Albergo per anziani autosufficienti

Anche le tariffe giornaliere per gli ospiti delle Case Albergo per anziani autosufficienti "La Filanda" e "San Francesco" subiscono un incremento per l'anno 2023, differenziato tra le due residenze sulla base dei diversi costi di gestione, in particolare di quelli energetici: per la Residenza S.Francesco i costi per il gas metano e acqua degli alloggi sono già inclusi nella retta giornaliera, mentre il costo dell'energia elettrica viene addebitato agli utenti semestralmente a seguito della rilevazione semestrale dei consumi (lettura "contatori interni"); per la Residenza "Filanda", invece, detti costi sono esclusi dalla retta giornaliera e quindi addebitati semestralmente extra retta. Tale differenza ha determinato un differente aumento delle tariffe giornaliere tra le due strutture. Nello specifico le rette fissate per la Residenza "San Francesco" vengono aumentate, a seconda della superficie dell'appartamento di 3 euro o 3,5 euro al giorno, mentre per quelle della Residenza "Filanda" l'aumento sarà pari a 1,5 euro al giorno per tutti gli appartamenti.

Si prevede un tasso di occupazione del 90% per la Casa albergo "Filanda" e del 96% per la Casa Albergo "San Francesco", pari ai dati rilevati nell'anno 2022.

Servizi erogati presso le Case Albergo "Filanda" e "San Francesco"	Occupazione prevista	Rette giornaliere Anno 2023	Ammontare rette 2023
Casa albergo Filanda	Occupazione prevista del 90%	Da € 15,10 a € 22,90	€ 214.000,00
Casa albergo S. Francesco	Occupazione prevista del 96%	€ 21,60 € 29,70 € 30,80	€ 250.000,00

Totale rette previste per le case albergo			€ 464.000,00
--	--	--	---------------------

Anno 2024- 2025

Per gli anni 2024 e 2025 si ipotizza che, in assenza di ulteriori eventi eccezionali, non venga fissato alcun aumento delle tariffe di residenzialità nelle residenze per non autosufficienti, considerato l'elevato aumento definito per il 2023 (+6 € /gg) mentre per le Case Albergo si stima un aumento di € 0,50 pro die, uguale per tutte le tipologie di appartamenti, per ciascuna delle annualità successive.

Servizi erogati	Ammontare rette 2022	Ammontare rette 2023	Ammontare rette 2024 (366 gg)	Ammontare rette 2025
Casa di riposo di via Baratto – via Valbella	€ 6.510.000,00	€ 7.410.000,00	€ 7.430.000,00	€ 7.410.000,00
Case albergo Filanda e S. Francesco	€ 367.000,00	€ 464.000,00	€ 476.000,00	€ 487.000,00

Impegnative regionali di residenzialità e Quote Sanitarie di Accesso

La previsione dei ricavi da contributi sanitari cd. Impegnative regionali di residenzialità tiene in debita considerazione la recente DGR 996 del 09/08/2022 “*Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l’area anziani, con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione 73/CR/2022*” (pubblicata sul BUR del 19/08/2022), recepita da parte dell’Azienda Sanitaria ULSS 7 con deliberazione del DG n. 1997 del 21/10/2022. Con la citata delibera:

- viene istituita una unica quota sanitaria (cd. impegnativa di residenzialità) del valore di € 52,00 pro die corrispondente ad un unico livello assistenziale, in sostituzione dei due livelli precedentemente esistenti (primo livello assistenziale o minima intensità, del valore di € 49,00 pro die pro capite, e secondo livello assistenziale o media intensità, del valore di € 56,00 pro die pro capite);
- viene definito in € 52,00 pro die pro capite, a decorre dal 01/07/2022, il valore della quota sanitaria unificata, con precisazione che, ai sensi della succitata DGR 996/2022, le persone beneficiarie di impegnativa di residenzialità di “ex-media intensità assistenziale” a titolo definitivo assegnata quo ante DGR medesima (Bur del 19.08.2022) mantengono il precedente valore di € 56,00 fino a chiusura dell’impegnativa assegnata al singolo ospite titolare;
- viene aggiornato il Registro Unico della Residenzialità (RUR) con l’istituzione di una graduatoria unica, in sostituzione delle precedenti articolazioni in sezioni previste dalla DGR N. 3632/2002, con una gestione provvisoria delle vecchie graduatorie fino al 31/12/2022, con utilizzo definitivo della graduatoria unica dal 01/01/2023.

Sul punto si rileva che l’impatto economico positivo derivante dal contestuale incremento di valore delle impegnative di ex minima intensità assistenziale (da € 49,00 ad € 52,00) e riduzione delle impegnative di ex

media intensità assistenziale (da € 56,00 ad € 52,00, pari ad un valore netto stimato di € 50.000 anni, non è in alcun modo sufficiente a coprire i maggiori costi sanitari e socio sanitari legati all'assistenza agli ospiti non autosufficienti.

In continuità con la DGR 1304/2020 “Approvazione dell'avvio della sperimentazione del progetto di gestione dei nuovi accessi alla rete dell'offerta residenziale socio-sanitaria delle persone non autosufficienti”, anche per l'anno 2023 la Regione Veneto ha previsto l'assegnazione di “Quote sanitarie di accesso” (QSA), dell'importo di € 30,00/die/assistito, agli ospiti non autosufficienti non già titolari dell'impegnativa di residenzialità, in possesso dei requisiti specifici definiti dalla Delibera istitutiva.

Al pari della previsione di entrate per rette, e sulla base del dato storico del 2022, su un totale di 297 posti letto autorizzati /accreditati, si prevede la presenza per tutto l'anno di n. 263 ospiti titolari di impegnative di residenzialità e 11 ospiti titolari di QSA, come riportato nella seguente tabella, con un tasso di assenza per ricoveri dell'1%:

N. Impegnative di residenzialità /QSA	Previsione 2022	Giornate max anno 2023	Importo giornaliero 2023	Ammontare previsto 2023 (99%)
N. 263 impegnative regionali di residenzialità	4.700.000,00	95.995	€ 52,00	€ 4.942.000,00
N. 11 impegnative di accesso (QSA)		4.015	€ 30,00	€ 118.000,00
Totale quote previste				€ 5.060.000,00

Dato il recentissimo incremento ed allineamento dei valori delle impegnative di residenzialità non si prevedono aumenti per gli anni 2024/2025.

Gestione del Centro Diurno e dei Centri Ricreativi per anziani autosufficienti (cd. Centri Servizi)

Nell'ambito del rinnovo dell'accordo di programma stipulato con il Comune di Schio per la gestione integrata dei servizi per anziani autosufficienti del territorio comunale per il triennio 2021-2023, con facoltà di proroga per ulteriori due anni fino al 2025, La C.A.S.A. gestisce presso la Casa Albergo “La Filanda” un Centro Diurno per anziani autosufficienti denominato “*El Tinelo*” e due Centri Ricreativi, cosiddetti “Centri Servizi”, uno presso la Casa Albergo “La Filanda” ed uno presso la Casa Albergo “San Francesco”. Le attività di questi ultimi hanno carattere ricreativo, culturale e di animazione sociale ed integrano i servizi socio-assistenziali rivolti in particolare alla Terza età.

La totale copertura finanziaria per la gestione del Centro Diurno viene assicurata in parte dal Comune di Schio e in parte dagli utenti fruitori secondo le tariffe fissate dallo stesso Comune.

La gestione dei Centri Servizi di via Camin (c/o “La Filanda”) e di via Gaminella (c/o “San Francesco”), con riferimento alle attività ricreativo-culturali e di animazione sociale a favore della popolazione anziana residente presso il proprio domicilio nei quartieri del Centro di Schio e di Magrè, fanno parte di un progetto in capo all’I.P.A.B., per il quale l’amministrazione comunale di norma partecipa alle spese di gestione, assegnando annualmente un contributo, che per l’anno 2023 ammonta a 40 mila euro, come da comunicazione del Comune di Schio del 04/01/2023 prot. 69011/2022.

Servizi erogati	Importo previsto 2023	Importo previsto 2024	Importo previsto 2025
Gestione Centro Diurno “El Tinelo” – entrate da Comune	€ 51.500,00	€ 51.500,00	€ 51.500,00
Gestione Centro Diurno “El Tinelo” – entrate da utenti	€ 36.500,00	€ 36.500,00	€ 36.500,00
Entrate da utenti Centri Servizi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Totale	€ 91.000,00	€ 91.000,00	€ 91.000,00

L’incremento delle rette, dei costi dei servizi ed il tasso di occupazione previsto per le residenze per anziani non autosufficienti e delle Case Albergo, e impegnative regionali di residenzialità, apporta una maggior previsione incremento nei ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi euro 1.357.000.

Fornitura di pasti esterni

Anno 2023

Nell’ambito dell’Accordo di programma con il Comune di Schio, da ultimo approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 22/10/2020, l’I.P.A.B. La C.A.S.A. fornisce pasti agli utenti del servizio domiciliare territoriale garantendo in forma e funzione integrata il monitoraggio delle condizioni di salute e qualità di vita delle persone anziane destinatarie del servizio.

In attuazione del disciplinare è stato determinato l’importo del rimborso spese per la fornitura del pasto e correlato servizio di monitoraggio degli ospiti domiciliari, prevedendo un adeguamento in considerazione dell’incremento rilevato sulle diverse componenti di costo (+11,5%), pertanto le tariffe aggiornate risultano essere le seguenti:

Pasto confezionato singolo e monitoraggio assistenziale: € 9,10 + 11,5% = € 10,15

Pasto doppio (due utenti medesimo indirizzo o per giorno festivo): € 6,95 + 11,5% = € 7,75

Inoltre, la cucina centrale dell'I.P.A.B., produce i pasti per alcuni enti locali ed istituzioni comunali e società del territorio, tra le quali Cooperative, i Comuni di Santorso, Torrebelvicino e San Vito di Leguzzano.

L'ammontare dei ricavi previsti per l'anno 2023 è stato definito tenendo conto del numero di pasti prodotti e forniti nel corso del 2022, con applicazione dell'adeguamento economico per l'anno 2023 in ragione dei maggiori costi rilevati a consuntivo 2022, come stabilito dai relativi accordi.

Centro servito	Numero pasti previsti annui	Tariffa fissata	Previsione anno 2023 (arrotondata)
Comune di Schio – pasti al domicilio	31.127 4.143	€ 10,15 pasto singolo € 7,75 pasto doppio	€ 348.000,00
Comune di Torrebelvicino, S.Vito di Leguzzano	6.227	€ 7,11 e € 7,09	59.300,00
Comune di Santorso	12.859	€ 6,50	€ 83.500,00
Centri Servizi S. Francesco, Filanda e Tinelo	10.892	€ 7,50 tariffa normale € 12,00 tariffa feste, € 11,00 tariffa familiare.	€ 96.400,00
Cooperativa Mano Amica (Centro Diurno, CTRP Thiene e personale)	10.352	€ 2,14 primo, € 3,36 secondo piatto e € 4,42 o € 5,46 pasto completo, € 8,03 pasto disfagico.	€ 50.100,00
Comunità Schio Solidale	1.600	€ 3,25 - € 4,50 primo o secondo piatto; € 3,41 - € 4,74 primo o secondo termosigillati, € 8,24 pasto disfagico.	€ 7.400,00
Comunità Servizi	12.775	€ 2,86 primo piatto € 3,57 secondo piatto € 4,91 pasto completo	€ 50.300,00
Asilo nido		Mini pasti € 3,58	€ 10.300,00
Totale previsione per pasti esterni			€ 705.300,00
Arrotondato			€ 700.000,00

Anni 2024 / 2025

Per le annualità successive si confermano i medesimi importi previsti per l'anno 2023.

Ricavi per recuperi spese varie

Nel novero dei ricavi previsti per gli anni 2023 - 2025 rientrano anche gli introiti corrispondenti a spese sostenute dall'I.P.A.B. per consumi energetici, attività e servizi a favore degli ospiti delle Case Albergo, per i quali si prevede il rimborso da parte dell'utenza.

Nella tabella seguente sono indicate voci ed importi di rimborso sulla base del dato storico dei consumi e dell'aumento dei costi energetici.

Rimborsi vari	Importo previsto 2023	Importo previsto 2024	Importo previsto 2025
Per consumi appartamenti case albergo (energia elettrica, riscaldamento, acqua, tinteggiature, ecc).	€ 28.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
Recuperi da ospiti per servizi aggiuntivi (parrucchiera, pedicure, farmaci da banco, Tag, ecc.)	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00
Vari (distributori automatici, convenzioni, consumi locali in comodato, servizi per altri enti, ecc.)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Prestazioni fisioterapia	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'ambito dell'accordo di programma stipulato con il Comune di Schio per la gestione dei vari servizi, e in particolare per quello relativo ai Centri Servizi, attività destinata sia agli anziani residenti all'interno delle Case Albergo che nel territorio comunale e limitrofi, il Comune, in considerazione della ripresa delle attività nel periodo "post covid", con sua nota del 4_01_2023 prot n. 768 ha comunicato l'assegnazione di un contributo economico di € 40.000,00, per l'anno 2023 (delibera di Giunta Comunale n. 333 del 20/12/2023).

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

CONTRIBUTI C/IMPIANTI

La quota prevista, per il triennio 2023/2025, dei contributi in c/impianti, commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali, è pari a complessivi € 178.919,51, in continuità con l'anno 2022, ed è così dettagliata:

		Importo previsto 2023	Importo previsto 2024	Importo previsto 2025
Fabbricato Ala Est	€ 1.562.500,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Fabbricato Ala Ovest (vetrate)	€ 23.266,38	€ 2.633,93	€ 2.633,93	€ 2.633,93
Fabbricato Ala Ovest	€ 840.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
Fabbricato Valbella	€ 684.217,37	€ 59.511,33	€ 59.511,33	€ 59.511,33
DGR 1170/18 invecchiamento attivo	€ 11.295,48	€ 2.399,04	€ 2.399,04	€ 2.399,04
Contributo nuovi investimenti 2020	€ 18.930,17	€ 3.375,21	€ 3.358,37	€ 3.358,37
		€ 178.919,51	€ 178.902,67	€ 178.902,67

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce riguarda componenti positive di reddito di natura ordinaria non incluse in altre categorie e comprendono i proventi derivanti dall'utilizzo dei fabbricati strumentali, dal rimborso da parte dell'Azienda A.L.SS. 7 di parte delle spese di riabilitazione sostenute dall'I.P.A.B. per attività di fisioterapia, logopedia e per l'attività psicologica, rimborso che viene determinato nella misura massima giornaliera di € 2,10 procapite, con riferimento alle sole giornate di presenza degli ospiti non autosufficienti, nonché del rimborso dei costi sostenuti dall'IPAB per l'assistenza medica, nei casi in cui l'incarico viene affidato direttamente dall'IPAB ai medici iscritti nella sezione E dell'elenco Azienda ULSS 7.

I ricavi previsti si possono così dettagliare:

Rimborsi vari	Importo previsto 2023	Importo previsto 2024	Importo previsto 2025
Proventi per l'utilizzo di fabbricati strumentali	€ 11.148,00	€ 11.148,00	€ 11.148,00
Incasso tasse concorsi	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Rimborso delle spese di riabilitazione dalla Azienda n.7 Pedemontana (fisioterapisti, logopedisti e psicologi) e medico curante	€ 253.000,00	€ 253.000,00	€ 253.000,00
Recupero personale in comando presso altri	€ 114.700,00	€ 84.000,00	€ 84.000,00

enti			
Recupero su stipendi (sospensioni, mancato preavviso, recupero su assenze per malattie, maternità, aspettativa, ecc)	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00

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

I costi indicati nella presente voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza e indicati al netto di eventuali resi e abbuoni.

ACQUISTI DI VITTO E MATERIALE VARIO

Gli acquisti sono stati preventivati sulla base dei contratti stipulati e dei nuovi contratti che verranno stipulati nel corso dell'anno, come risulta dalla seguente tabella.

In particolare, come indicato nelle premesse, si è tenuto conto degli incrementi contrattuali richiesti e già concessi e dei maggiori costi che deriveranno dai nuovi affidamenti. I medesimi costi si sono ipotizzati anche per il prossimo biennio 2024/2025.

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Generi alimentari	€ 630.000,00	€ 675.000,00	€ 675.000,00	€ 675.000,00
Materiale sanitario	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Farmaci	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Ausili vari	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Ausili per l'incontinenza	€ 150.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00
Materiale pulizia, consumo e guanti monouso	€ 140.000,00	€ 92.000,00	€ 92.000,00	€ 92.000,00
Detergenti per la pulizia personale	€ 20.000,00	€ 23.500,00	€ 23.500,00	€ 23.500,00
Materiali di manutenzione	€ 25.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Materiali di manutenzione di cucina	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Materiali di manutenzione per sicurezza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Piccole attrezzature di cucina	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Dotazione posto letto e biancheria	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Tendaggi ed accessori d'arredo	€ 7.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00

Acquisti per la mensa	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Acquisti per l'animazione e la terapia occupazionale	€ 10.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Cancelleria	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Piccoli acquisti per il CED	€ 11.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Divise per il personale dipendente	€ 6.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Carburanti e lubrificanti	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Totali	€ 1.055.000,00	€ 1.040.500,00	€ 1.050.500,00	€ 1.050.500,00

B7) ACQUISTI PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi per l'anno 2023 e il biennio successivo sulla base dei contratti stipulati e dei nuovi contratti che verranno stipulati nel corso dell'anno, come risulta dalla seguente tabella.

Si è tenuto conto degli incrementi contrattuali richiesti e già concessi e dei maggiori costi che deriveranno dai nuovi affidamenti. In particolare si evidenzia l'aumento vertiginoso del costo delle forniture energetiche, come meglio precisato nella successiva sezione. Si segnala altresì un importante incremento del costo del servizio di lavanderia strettamente correlato allo straordinario incremento dei costi energetici per le aziende fornitrici.

Si prevede inoltre un incremento dei costi riferiti ai sistemi informativi, in considerazione degli obiettivi di miglioramento degli applicativi attualmente utilizzati anche in considerazione dell'adeguamento alla normativa dettata dal Codice dell'Amministrazione Digitale e dal Piano triennale per l'informatica.

I medesimi costi si sono ipotizzati anche per il prossimo biennio 2024/2025.

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Servizi ausiliari –guardaroba	€ 350.000,00	€ 357.000,00	€ 360.000,00	€ 360.000,00
Servizi dispensa pasti	€ 12.500,00	€ 17.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Servizio animazione Centri Servizi	€ 12.500,00	€ 13.200,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Servizi di parrucchiera e pedicure	€ 70.000,00	€ 52.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
Servizio assistenza e monitoraggio case albergo	€ 22.500,00	€ 24.200,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Servizio assistenza Centro	€ 82.000,00	€ 88.000,00	€ 88.000,00	€ 88.000,00

Diurno				
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 540.000,00	€ 556.000,00	€ 560.000,00	€ 560.000,00
Servizi di trasporto interno e lavaggio cucina	€ 125.000,00	€ 126.000,00	€ 131.000,00	€ 131.000,00
Servizi di preparazione e consegna pasti a domicilio con monitoraggio	€ 128.750,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00
Servizi di lavanderia	€ 370.000,00	€ 430.000,00	€ 430.000,00	€ 430.000,00
Servizi infermieristici	€ 310.000,00	€ 230.000,00	€ 230.000,00	€ 230.000,00
Servizi di fisioterapia esterna	€ 7.000,00	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Servizio reperibilità case albergo	€ 11.000,00	€ 27.500,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
Servizi di vigilanza	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese per servizi di facchinaggio	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 29.000,00
Spese per analisi, visite mediche e medico competente	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese per servizi medici in reparto	€ 60.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Servizi di trasporto pasti esterni	€ 35.000,00	€ 32.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	€ 2.198.750,00	€ 2.203.900,00	€ 2.225.500,00	€ 2.225.500,00

UTENZE

Il costo per la fornitura di energia elettrica e termica riferito all'anno 2020, pari a circa € 429.000, ha visto già nell'anno 2021, in particolare dal quarto trimestre, un incremento a circa € 723.135, ed un preconsuntivo per l'anno 2022 di euro 1.381.000, al quale si aggiungono con competenza 2022 ulteriori € 240.000, che vengono accantonati al conto "accantonamento per spese per servizi" nel bilancio 2022, ed in misura diversa nei bilanci 2023-2024 e 2025, in ragione di un ricorso presentato avanti al TAR ad ottobre 2022 dalla società Rekeep, aggiudicataria del contratto di multiservizi per la gestione degli impianti tecnologici e fornitura di energia elettrica e termica, ed avente ad oggetto la contestazione dei criteri applicati da Consip per la contabilizzazione delle tariffe, a decorrere dal II° trimestre 2022, per un costo complessivo stimato per l'anno 2022 di euro 1.625.667.

Per l'anno 2023, in considerazione dell'attuale dinamica di riduzione delle tariffe, del completamento dei lavori di relamping effettuati nel corso del 2022, nonché della messa in esercizio dei nuovi impianti di cogenerazione nel primo trimestre 2023, si stima una diminuzione dei costi riferito al contratto di

multiservizi con Rekeep rispetto al preconsuntivo 2022 del 26% per l'anno 2023 e 2024 e del 28% per l'anno 2025.

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Spese per fornitura energia elettrica (Filanda)	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese per gas e riscaldamento (Filanda)	€ 25.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Canone servizio gestione energia elettrica e termica e relativi conguagli; oltre all'accantonamento	€ 754.000,00	€ 1.184.923,09	€ 1.174.290,14	€ 1.144.314,15
Fornitura acqua	€ 110.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00
Spese telefoniche	€ 19.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	€ 898.000,00	€ 1.348.923,09	€ 1.338.290,14	€ 1.308.314,15

MANUTENZIONI

I costi previsti per le manutenzioni sono stati conteggiati tenendo conto sia dei contratti in essere, sia delle manutenzioni programmate e degli obiettivi di miglioramento, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Canoni manutenzione multiservizio Rekeep	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Manutenzione straordinarie edifici	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Manutenzione e impianti su beni di terzi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione macchinari ed impianti	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Manutenzione straordinaria macchinari ed impianti	€ 68.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Manutenzione macchinari ed attrezzature ed impianti cucina	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Manutenzione impianti telefonici	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenzione mobili ed attrezzature	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Manutenzione parchi e	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00

giardini				
Manutenzione automezzi	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Manutenzione autovetture	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Manutenzione macchine d'ufficio e CED	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Canoni di manutenzione periodica	€ 55.000,00	€ 65.000,00	€ 74.600,00	€ 74.600,00
Canoni di manutenzione periodica software	€ 40.000,00	€ 74.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	€ 318.000,00	€ 313.000,00	€ 318.600,00	€ 318.600,00

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2022- 2024, nonchè in considerazione degli obiettivi di miglioramento, in particolare nell'ambito del servizio ristorazione, a gestione diretta dell'IPAB, interessato nel corso del 2023 da un progetto di revisione ed aggiornamento dei processi produttivi e dell'organizzazione del lavoro.

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Compensi Arteterapia		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Compensi per lavori occasionali	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Consulenze fiscali	€ 12.000,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00
Verifiche tecniche sicurezza	€ 5.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Spese legali e notarili	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Consulenze tecniche	€ 30.000,00	€ 44.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Indennità agli amministratori	€ 11.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Compensi a collegio revisori	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Compensi per nucleo di valutazioni		€ 6.300,00	€ 6.300,00	€ 6.300,00
	€ 97.000,00	€ 126.300,00	€ 112.300,00	€ 112.300,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Assicurazione RCTO	€ 31.095,51	€ 31.095,51	€ 31.595,51	€ 31.595,51
Multirischi (antincendio, fenomeni atmosferici)	€ 10.541,20	€ 10.541,30	€ 10.541,30	€ 10.541,30
RC Automezzi, Kasko	€ 6.945,00	€ 6.945,00	€ 6.945,00	€ 6.945,00
Infortuni	€ 600,40	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00

Patrimoniale	€ 6.000,00	€ 7.458,00	€ 7.958,00	€ 7.958,00
	€ 55.182,11	€ 56.541,81	€ 57.541,81	€ 57.541,81
Totale arrotondato	€ 186.000,00	€ 187.000,00	€ 188.000,00	€ 188.000,00

ALTRI SERVIZI

Sono state previste delle spese per servizi vari sulla base dei dati storici, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Spese per Centri Servizi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese per attività ricreative e terapia occupazionale	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Spese per trasporto anziani	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Servizi religiosi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Formazione del personale dipendente	€ 40.000,00	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 48.000,00
Spese per intermediazione interinale	€ 17.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Indennità per commissioni concorso	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese per pubblicazione gare ed appalti	€ 3.000,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Servizi amministrativi	€ 1.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Spese postali e di affrancatura	€ 2.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Spese per servizi bancari tesoreria	€ 14.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Altri servizi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Accantonamento spese per servizi		€ 183.000,00	€ 183.000,00	€ 183.000,00
	€ 92.000,00	€ 291.500,00	€ 291.500,00	€ 291.500,00

B8) SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento al contratto con l'ATER per la locazione della Casa Albergo San Francesco, e al contratto di concessione della Casa Albergo "La Filanda" con il Comune di Schio.

Infine si è tenuto conto del contratto per il noleggio di fotocopiatrici e dell'affrancatrice postale.

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Locazione fabbricato ATER (San Francesco)	€ 69.445,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Concessione fabbricato Comune di Schio (Filanda)	€ 92.055,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
Noleggio fotocopiatrici	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Licenza d'uso software d'esercizio	€ 13.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	€ 177.500,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Le previsioni del costo del personale dipendente per l'anno 2023 sono state determinate sulla base delle tabelle stipendiali del recente C.C.N.L. Funzioni Locali, approvato il 16/11/2022, e valido per il triennio 2019-2021, che ha portato un incremento pari al circa il 3,9% rispetto ai costi del personale con la contrattazione previgente. Tale costo tiene conto della spesa imputabile determinata dalle seguenti variabili di previsione:

- personale presente al 31/12/2022;
- eventuali variazioni conosciute e/o in corso in merito a pensionamenti, dimissioni volontarie, maternità, congedi straordinari retribuiti;
- rispetto degli *standards* regionali sul personale per l'assistenza in rapporto al numero di posti letto autorizzati ed accreditati;
- copertura del *turn over* legato al rispetto degli *standards* regionali sul personale, anche del personale vacante nei vari servizi di supporto alla produzione assistenziale (amministrativi e tecnici) coerentemente al piano triennale del fabbisogno di personale;
- copertura delle ferie ed un margine per la copertura delle malattie,
- riconoscimento delle voci accessorie (Ind. Turno, Disagio, Responsabilità, Straordinari, Rientri, etc.), delle indennità di vacanza contrattuale, in quanto il recente contratto sottoscritto il 16/11/2022 è già scaduto (rif. triennio 2019-2021), dell'una tantum prevista dalla L. n. 197/2022 (Legge del Bilancio dello Stato 2023) considerato come anticipo di rinnovo contrattuale;
- del costo delle Posizioni Organizzative (dal 01/04/2023 posizioni di Elevata Qualificazione);
- di un accantonamento per la produttività (€ 50.000,00 + oneri riflessi);
- dell'assoggettamento alla contribuzione previdenziale (Ex-CPDEL, Ex-INADEL, F.do Perseo, INPS DS);

- del costo INAIL e relativo adeguamento tariffario (considerato anche quanto erogato nel mese di gennaio 2023 – criterio di cassa - in merito agli arretrati 2019-2022);
- Del personale in comando presso altri Enti

Per quanto riguarda la dotazione organica del personale dipendente dell'I.P.A.B. va da subito evidenziato come il personale dipendente rimane in costante e graduale diminuzione:

al 01/01/2020: n. 425

al 01/01/2021: n. 383

al 01/01/2022: n. 326 di cui n. 313 dipendenti a carico del bilancio + n. 13 in posizione di comando e/o assegnazione temporanea presso altri Enti

al 31/12/2022: n. 270 + n. 8 (tot. n. 278) sostituzioni già programmate da implementare nel corso dei primi mesi del 2023.

La rilevazione del calo significativo del numero di “teste” (oltre che dei costi previsionali), dimostra l’efficacia dell’operazione svolta nel corso del 2022 di razionalizzazione dei costi del personale sul piano del riordino delle sigle della turnistica del personale O.S.S. ed infermieristico, nonché della revisione dei piani di lavoro che ha comportato una contrazione del peso complessivo del costo del personale sul bilancio di -5 punti percentuali, passando dal 64% nel bilancio consuntivo del 2021 al 59% nel bilancio consuntivo del 2022, con un’ulteriore contrazione della spesa nel 2023 di altri 2 punti percentuali per giungere ad una percentuale complessiva che dovrebbe incidere sugli interi costi aziendali pari al 57% del suo totale.

E’ stata conclusa l’operazione di assorbimento/superamento con la ricollocazione di tutti gli esuberanti derivanti dalla perdita della gara d’appalto per la gestione dei servizi residenziali delle RR.SS.AA. S. Michele e Cardo di Montecchio Precalcino, avvenuta il 30/06/2021, in nome e per conto dell’Azienda U.L.SS. n. 7 “Pedemontana”.

Nel corso del 2023 si proseguirà pure l’opera di efficientamento sul personale certificato con limitazioni alla mansione: dei n. 52 dipendenti presenti al 1/01/2022 con limitazioni alla mansione, in un procedimento congiunto con R.S.P.P. aziendale e Medico Competente, sono state ricondotti a proficuo lavoro n. 40 unità all’interno dei diversi Nuclei di residenzialità, n. 4 permangono assenti per malattie lunghe o per congedo straordinario, n. 1 in aspettativa non retribuita e n. 7 adibiti a mansioni alternative nella gestione delle visite dei familiari degli ospiti. Tra quest’ultime unità è in previsione una cessazione nel corso del 2023.

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

Mansione	Plesso	Plesso	Amministrazione	Cucina	Manutenzione	Magazzino	Comando presso altro Ente	TOTALE
	VALBELLA	BARATTO	Case Albergo e Centri Ricreativi					
Coordinatore	2	2	/	/	/	/	/	4
Infermiere	9	18	/	/	/	/	/	27
O.S.S.	55	91	/	/	/	/	1	147
E.P.A.	4	6	1	/	/	/	/	11
Fisioterapisti	2	5	/	/	/	/	/	7
Guardarobiere	/	4	/	/	/	/	/	4
Logopedista	1	1	/	/	/	/	/	2
Pers. Supporto	2	9	8	/	/	/	/	19

Psicologo	2	3	/	/	/	/	/	5
Collaboratore Amm.vo Reception	1	/	/	/	/	/	/	1
Assistenti sociali	/	/	5	/	/	/	/	5
C.E.D. - Addetti Sist.Inform.	/	/	2	/	/	/	/	2
Dirigenti	/	/	2	/	/	/	/	2
Istruttori amministrativi	/	/	13	/	/	/	/	13
Istruttori Direttivi	/	/	1	/	/	/	/	1
Responsabili Servizio E.Q.	/	/	6	/	/	/	/	6
Aiuto cuoco	/	/	/	12	/	/	/	12
Capo cuoco	/	/	/	1	/	/	/	1
Cuoco specializzato	/	/	/	1	/	/	/	1
Magazziniere	/	/	/	/	/	2	/	2
Operaio specializzato	/	/	/	/	6	/	/	6
TOTALE	78	139	38	14	6	2	1	278

Di seguito il costo preventivato:

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Stipendi personale dipendente	€ 6.588.168,00	€ 6.275.000,00	€ 6.275.000,00	€ 6.275.000,00
Costo personale lavoro interinale	€ 74.000,00	€ 54.500,00	€ 54.500,00	€ 54.500,00
Accantonamento rinnovo contrattuale	€ 216.500,00	€ 72.700,00	€ 72.700,00	€ 72.700,00
Incentivazioni		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Contributi Inps ex Cpdel e Inadel	€ 1.809.430,00	€ 1.715.700,00	€ 1.715.700,00	€ 1.715.700,00
Contributi Inail	€ 69.360,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Contributi Inps	€ 3.301,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Oneri sociali per lavoro interinale	€ 31.300,00	€ 23.300,00	€ 23.300,00	€ 23.300,00
IRAP metodo retributivo		€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00
Personale in comando ex dipendenti Montecchio	€ 302.509,00			
Totali costi per il personale	€ 9.094.568,00	€ 8.474.200,00	€ 8.474.200,00	€ 8.474.200,00

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.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote di ammortamento previste dal D.M. del 31/12/1988 – Gruppo XXII – Attività non precedentemente specificate.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2023 come sommatoria di quelli relativi ai beni esistenti al 31/12/2022 e di quelli preventivati per il 2023, come risulta dall'allegato piano pluriennale degli investimenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Amm. beni al 31/12/2022	Amm. su investimenti 2023	Totale ammortamento 2023 (arrotondato)
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.529,69	€ 22.300,00	€ 12.000,00
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 560,01	€ 2.500,00	€ 750,00
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 5.089,70	€ 24.800,00	€ 12.750,00

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Amm. beni al 31/12/2022	Amm. su investimenti 2023	Totale ammortamento 2023 (arrotondato)
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 642.340,78	€ 80.000,00	€ 644.800,00
Ammortamento costruzioni leggere	€ 2.366,00	€ 50.000,00	€ 4.900,00
Ammortamento impianti generici	€ 37.336,60	€ 9.000,00	€ 38.000,00
Ammortamento impianti specifici	€ 15.274,98		€ 15.300,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 16.345,76	€ 33.000,00	€ 19.000,00
Ammortamento attrezzature varie	€ 30.341,73	€ 85.000,00	€ 36.800,00
Ammortamento mobili e arredi	€ 24.650,24	€ 35.000,00	€ 27.300,00
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 8.061,09	€ 19.400,00	€ 10.000,00
Ammortamento autovetture	€ 739,76	0	€ 740,00
Ammortamento automezzi	€ 15.333,43	€ 10.000,00	€ 16.300,00
Totale amm. imm. materiali	€ 792.790,47	€ 321.400,00	€ 813.140,00

Per calcolare il costo degli ammortamenti dell'anno 2023 e seguenti, è stato considerato l'importo relativo agli investimenti fatti fino al 31/12/2022, oltre al valore di quelli programmati per il 2023 – 2024 e 2025, come da Piano degli investimenti triennale 2023-2025, ed in particolare:

Per calcolare il costo degli ammortamenti per il 2023, e gli anni seguenti, è stato considerato l'importo relativo agli investimenti fatti fino al 31/12/2022, oltre al valore di quelli programmati per il 2023 – 2024 e 2025, in particolare:

- Fabbricati: Adeguamento strutturale del “Nucleo Rosa” al fine di creare un secondo nucleo protetto, come meglio dettagliato più sotto;
- Acquisto di attrezzature di cucina: carrelli termici, forno, attrezzature per sottovuoto, hamburgeratrice, ecc;
- Acquisto di attrezzature e arredi per i reparti: carrelli, lavastoviglie, televisore, ecc.;
- Acquisto di attrezzature sanitarie: sollevatori a soffitto, imbraghi, defibrillatori, sedie doccia, ecc.;
- Acquisto di software: nuovo software per il protocollo, gestione documentale e trasparenza, upgrade licenza per workflow , Zscheduling, ecc.;
- Acquisti macchine elettroniche ufficio: pc, monitor, stampanti, tablet e timbratori e telecamere, ecc.;
- Automezzi: acquisto automezzo per servizio manutenzione;
- Mobili e arredi: Parete mobile per chiesa di Valbella, scaffalature per guardaroba, chiusura ufficio URP e divisori per camere degenza;
- Costruzioni leggere: realizzazione isola ecologica, ecc.;

Sul fronte dei ricavi, al fine di migliorare ed incrementare il tasso di occupazione media dei posti letto, nonché per rispondere al meglio ai bisogni del territorio, nella programmazione delle attività per il 2023 è stato inserito l’obiettivo di rimodulazione dell’offerta di servizi tramite la manutenzione straordinaria e l’adeguamento del Nucleo Rosa presso il Plesso Giardino, dopo la sua riapertura nel mese di marzo del 2022, per istituire un secondo nucleo funzionale “Protetto” dopo il Nucleo Ciclamino del Plesso di Valbella dove ospitare ulteriori persone anziane affette da patologie dementigene con problemi comportamentali e deambulanti.

Con l’entrata in vigore della D.G.R.V. n. 9/8/2022 n. 996 infatti si è assistito all’unificazione delle RUR con un mix case che assegna i punteggi più elevati per gravità/intensità assistenziali proprio a questa categoria di persone anziane affette da patologie dementigene.

Anno 2024 - 2025

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale ammortamento 2024	Totale ammortamento 2025
	€ 14.750,00	€ 16.800,00

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale ammortamento 2024	Totale ammortamento 2025
	€ 821.000,00	€ 836.550,00

Svalutazioni crediti compresi nell’attivo circolante

In questa voce sono stati previsti € 10.000,00 per gli accantonamenti presunti al fondo svalutazioni crediti calcolati tenendo conto delle possibili posizioni morose.

B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio pari a quella iniziale.

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Non sono stati previsti altri accantonamenti

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'anno 2022 assestato.

Descrizione	Importo di spesa previsto 2022	Importo di spesa previsto 2023	Importo di spesa previsto 2024	Importo di spesa previsto 2025
Tassa AVCP contratti pubblici	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Imposta di bollo	€ 1.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Tributi locali e IMU	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Imposta di registro	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Tassa di circolazione autovetture e automezzi	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00
Tassa sui rifiuti	€ 32.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Abbonamenti riviste e giornali	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Multe ed ammende	0	0	0	0
Spese varie	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	€ 53.300,00	€ 64.800,00	€ 64.800,00	€ 64.800,00

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

In questa voce si è previsto l'incasso di € 10.320,00 di cui € 5.220,00 per l'affitto dell'appartamento di via Tuzzi a Magrè di Schio e € 5.100,00 a seguito della recente concessione al Comune di Schio del parcheggio di via Gaminella del 12/12/2022 n. rep. 23333 con scadenza 1 dicembre 2027.

B7) COSTI PER SERVIZI

In questa voce è stata prevista una spesa di € 1.000,00.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce è stato previsto un importo di € 1.000,00 per il pagamento dell'imposta IUC ed eventuali altri oneri sull'appartamento sito in via Tuzzi a Magrè di Schio.

AREA FINANZIARIA

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

B16) Proventi finanziari

Non si prevedono interessi attivi di tesoreria visto l'attuale mercato finanziario.

B17) Interessi e altri oneri finanziari

Il costo per interessi passivi relativi al mutuo contratto fisso con la Volksbank, stipulato nel 2017 e successivamente rinegoziato a ribasso, inciderà sul bilancio economico del triennio 2023 – 2024- 2025 come di seguito riportato:

Piano di ammortamento	Quota interessi 2023/ 2025
12^ rata sc. 30/06/2023	€ 21.871,50
13^ rata sc. 31/12/2023	€ 19.534,57
14^ rata sc. 30/06/2024	€ 17.174,87
15^ rata sc. 31/12/2024	€ 14.792,15
16^ rata sc. 30/06/2025	€ 12.386,21
17^ rata sc. 31/12/2025	€ 9.956,80

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare delle imposte che presumibilmente saranno dovute nel 2023, tenendo a riferimento quelle contabilizzate per l'anno 2021, la cui dichiarazione è stata presentata nel corrente anno 2022, oltre alla perdita d'esercizio prevista.

PROSPETTO DI TESORERIA

Come risulta dal prospetto di tesoreria allegato agli atti di programmazione (All. C), gli investimenti programmati (€ 346.200,00) e il rimborso della quota capitale dei finanziamenti, (€ 491.208,00) non sono interamente coperti dalla gestione reddituale e quindi determinano la diminuzione delle disponibilità liquide di fine esercizio.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto dei risconti passivi, non sono

conteggiate agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario (All. C).

Tali ammortamenti non sono conteggiate nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013 e come risulta dalla seguente tabella.

Dal bilancio economico annuale di previsione emerge una perdita presunta di € 429.331,65, che considerando gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, porta la previsione al pareggio di bilancio.

ANNO 2023-2024-2025

		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	€ 429.331,65	€ 429.331,65	€ 429.331,65
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 al netto dei risconti passivi	€ 429.331,65	€ 429.331,65	€ 429.331,65
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiate al fine del pareggio di bilancio	€ 429.331,65	€ 429.331,65	€ 429.331,65
D	Utilizzo utili art.8, comma 6, L.R. 43/2012	0	0	0
E	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C	0	0	0

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

Schio lì 14 febbraio 2023.

IL SEGRETARIO DIRETTORE
(dott. Marco Peruffo)

Allegato B - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2023		Esercizio 2024		Esercizio 2025	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni							
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	22.300,00	7.433,33	5.000,00	9.100,00	5.000,00	10.766,67
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		22.300,00	7.433,33	5.000,00	9.100,00	5.000,00	10.766,67
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle</i>							
1) Terreni							
2) Fabbricati	3%	80.000,00	2.400,00	40.000,00	3.600,00	40.000,00	4.800,00
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	9.000,00	675,00	9.000,00	2.025,00	9.000,00	3.375,00
b) Impianti specifici	15%		-		-		-
c) Macchinari	15%		-		-		-
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%	85.000,00	6.375,00	25.000,00	14.625,00	25.000,00	18.375,00
b) Attrezzature sanitarie	15%	33.000,00	2.475,00	15.000,00	6.075,00	15.000,00	8.325,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	35.000,00	2.625,00	20.000,00	6.750,00	20.000,00	9.750,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	19.400,00	1.940,00	20.000,00	5.880,00	20.000,00	9.880,00
d) Automezzi	20%	10.000,00	1.000,00		2.000,00		2.000,00
e) Automezzi trasporto anziani	20%		-		-		-
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	15%	2.500,00	187,50	2.500,00	562,50	2.500,00	937,50
h) Costruzioni leggere	10%	50.000,00	2.500,00		5.000,00		5.000,00
7) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		323.900,00	20.177,50	131.500,00	46.517,50	131.500,00	62.442,50
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		346.200,00	27.610,83	136.500,00	55.617,50	136.500,00	73.209,17

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

Premessa

Il patrimonio dell'Ente "LA C.A.S.A. Centro Assistenza Servizi per Anziani", è costituito, per la quasi totalità, dal complesso di beni immobili e di interesse storico ed artistico già appartenuti ai seguenti Enti:

- Casa di Riposo con orfanotrofio;
- Pie Opere di Carità;
- Opere Pie Dotali;
- Ospitali Esposti;
- Commissaria Ferrante;
- Asilo infantile;
- Asilo di mendicizia

dalla cui fusione, approvata con Decreto del Presidente di Giunta della Regione Veneto n. 2241 del 20/12/1989, è derivata appunto l'Ipab "La C.a.s.a." di Schio (VI).

Ai predetti beni si sono aggiunti, nel corso degli anni, alcuni terreni di modesto valore e l'appartamento di via Tuzzi, pervenuti da donazioni o successioni, nonché l'edificio, di seguito denominato "Ala Est".

Elenco e descrizione dei beni immobili

Edifici collocati presso l'area di via Baratto, anche sede amministrativa.

1. Fabbricato Ala Est

L'edificio è stato costruito nell'anno 2010 come ampliamento della struttura e casa di riposo esistente; accoglie gli ospiti che in precedenza erano alloggiati presso l'edificio denominato "Chiostri".

Sviluppato su quattro piani fuori terra, costituisce l'accesso principale all'intera struttura residenziale ed è edificio di collegamento tra gli spazi preesistenti dell'Ala Ovest e Ala Nord Ovest.

Attualmente può accogliere n. 88 anziani non autosufficienti, oltre al locale bar a servizio di ospiti e visitatori.

2. Fabbricato Ala Ovest

La costruzione risale agli anni 1927-28 ed è stata oggetto di vari interventi di ristrutturazione, il più consistente dei quali risale agli anni '80. Di recente, sull'edificio sono stati effettuati altri interventi di ammodernamento e adeguamento strutturale alle normative vigenti. I lavori sono stati ultimati nel corso dell'anno 2013.

Sviluppato su quattro piani fuori terra e affiancato ai fabbricati "Ala Est" e "Ala Nord Ovest", si trova collocato all'interno di un ampio parco – giardino, in prossimità del centro storico cittadino.

Attualmente può ospitare n. 46 anziani non autosufficienti.

3. Fabbricato Ala Nord Ovest

L'edificio si colloca immediatamente a ridosso del vecchio ospedale cittadino (Chiostri), e prima ancora Convento. La sua origine risale ai primi anni dell'800. E' stato oggetto di varie e ripetute ristrutturazioni, l'ultima delle quali, radicale, negli anni '90. Si tratta di un edificio di quattro piani fuori terra, funzionalmente collegato con i fabbricati "Ala Est" ed "Ala Ovest".

Lo stato di conservazione dell'edificio è buono e recentemente sono state apportate alcune migliorie, compreso l'allestimento di un bagno attrezzato presso gli spazi riservati al Nucleo "Rosa".

Attualmente può ospitare n. 55 anziani non autosufficienti, oltre ai locali adibiti a palestra e riabilitazione.

4. Palazzina "Ex infettivi"

Si tratta di un edificio sito all'interno del parco di via Baratto che fu costruito nei primi anni del 1900 per ospitare malati tubercolotici. Alla fine degli anni '80 è stato riammodernato e destinato a sede di un Centro Servizi diurno per anziani. Attualmente è utilizzato, parzialmente, come sede operativa di una Associazione di volontariato che si occupa

di trasporti per utenti delle strutture de La C.a.s.a. e per persone anziane e/o disabili del territorio, e, parzialmente, come locale parrucchiera per gli anziani frequentatori del Centro Servizi.

Si sviluppa su tre piani fuori terra. Lo stato di conservazione è buono.

5. Fabbricato San Francesco – porzione

L'edificio è stato costruito attorno all'anno 2000, nell'ambito di un accordo di programma con l'ATER di Vicenza. Infatti lo stabile si compone di un plesso costituito da trenta appartamenti di proprietà dell'ATER e di una parte adiacente di proprietà dell'Ente. Si tratta di un edificio di un piano fuori terra e di uno interrato, collegato alla casa albergo.

Il piano interrato è destinato a magazzino, mentre al piano terra sono presenti un ambulatorio infermieristico, destinato agli utenti esterni alla casa di riposo, e alcuni locali, attualmente liberi, che fino ad agosto 2017, erano occupati da una Cooperativa per la gestione di un asilo nido aziendale.

I suddetti spazi sono stati da poco destinati alla gestione di un ambulatorio di fisioterapia per utenti anziani del Comune di Schio.

Lo stato di conservazione del fabbricato è buono.

6. Fabbricato cucina centrale e magazzino

L'edificio è stato costruito all'interno dell'area di via Baratto alla fine degli anni '80 per la preparazione dei pasti da distribuire agli ospiti de "La C.a.s.a." e di altre strutture del territorio, nonché ad utenti del servizio domiciliare del Comune di Schio.

In anni recenti l'immobile è stato oggetto di ulteriori ampliamenti che hanno visto la copertura di spazi intermedi tra questo edificio e quello adiacente dell'ex Centro Servizi. Nel 2011 è stato oggetto di intervento di manutenzione straordinaria per il rifacimento dell'impermeabilizzazione della zona lavaggio.

E' costituito da un piano fuori terra e da uno interrato destinato a magazzino. I lavori di manutenzione straordinaria per il risanamento del soffitto di parte del magazzino sono stati eseguiti nel corso del 2019.

7. Palazzina uffici

Il fabbricato è situato lungo la via Baratto, in zona centrale di Schio, direttamente accessibile attraverso un passo carraio e pedonale, è punto di ingresso principale per tutto il complesso de "La C.a.s.a."

L'immobile è stato costruito presumibilmente nella prima metà dell'ottocento ed in anni più recenti ha subito interventi di ristrutturazione. E' costituito da tre piani fuori terra ed uno interrato ospitante la centrale termica.

Attualmente ospita gli uffici amministrativi dell'Ente. Nel corso del 2018 è stato installato un impianto di raffrescamento e nel corso del 2021 è stato ultimato. Lo stato di conservazione è buono.

8. Fabbricato magazzino manutenzione

L'immobile è stato costruito nei primi anni del '900, adibito a lavanderia e poi, a seguito di ampliamenti e ristrutturazione, è stato destinato a locali per la manutenzione.

Nel corso degli ultimi anni sono stati eseguiti due interventi: quello per il ricavo di una centrale elettrica, direttamente accessibile da via Gaminella e quello di suddivisione dei locali interni con il ricavo dello spazio per la centrale termica e per un paio di uffici e servizi igienici.

Si tratta di un edificio di un solo piano fuori terra. Lo stato di conservazione dello stabile è modesto.

9. Fabbricato "Ex Ambulatorio Rossi"

L'edificio è stato costruito nel 1896 dal Senatore Alessandro Rossi per essere adibito ad ambulatorio medico-chirurgico. E' stato sempre utilizzato nell'ambito sanitario assistenziale fino agli anni '50-'60. Nel 1983, a seguito del crollo del tetto, dopo un lungo periodo di abbandono, l'Associazione Nazionale degli Alpini, a cui è stato concesso in comodato, ha provveduto alla manutenzione straordinaria.

Il comodato gratuito all'ANA stabilisce che l'Associazione stessa provveda alla manutenzione dello stabile.

Nei primi mesi dell'anno 2018 sono stati eseguiti i lavori di manutenzione straordinaria del tetto per ovviare alle periodiche infiltrazioni d'acqua e le tinteggiature esterne dell'edificio.

Lo stato di conservazione dell'immobile è nel complesso modesto.

Edifici collocati presso l'area di via Valbella

10. Fabbricato "Valbella"

L'edificio è stato costruito alla fine degli anni '60 dalla Lanerossi, con lo scopo di diventare la casa di riposo per autosufficienti, ex dipendenti della ditta.

Nel 1988, l'allora "Raggruppamento delle Opere Pie" di Schio acquistò l'immobile e il parco adiacente di pertinenza.

Nel 1990 venne eseguita una prima ristrutturazione interna con l'introduzione di un ascensore, negli anni 1995-96 venne costruito il nuovo plesso a nord e nel 2001 venne ristrutturato ulteriormente il vecchio edificio a sud, creando il collegamento tra i due fabbricati.

Il complesso è situato in via Valbella, in una zona collinare limitrofa al centro cittadino.

Il vecchio edificio si compone di tre piani fuori terra, mentre quello a nord, formato da due blocchi a pianta quadrata, collegati tra loro da una zona contenente la scala-ascensore, si compone di tre piani fuori terra ed uno interrato.

Attualmente entrambi gli edifici sono destinati a casa di riposo per anziani non autosufficienti per un totale complessivo di 108 posti, di cui 22 rivolti a persone con patologia Alzheimer.

Lo stato di conservazione degli immobili è complessivamente buono. Nel corso degli anni 2019-2020 sono stati ultimati gli interventi di manutenzione straordinaria sulla porzione di tetto – veranda, che collega i due edifici, costruiti più recentemente, al fine di eliminare gli episodi di infiltrazione di acqua dalle verande, e limitare dispersioni di calore o, viceversa irraggiamento solare.

Appartamento in via Tuzzi a Schio

11. Appartamento in via Tuzzi

Si tratta di appartamento residenziale, bicamere, al piano primo, con ingresso indipendente, sito su una palazzina di più unità abitative che si affaccia su corte privata recintata e chiusa da un cancello carraio d'accesso. L'intera palazzina è stata completamente ristrutturata nel 2003. Lo stato di manutenzione generale è buono.

L'appartamento è pervenuto nel mese di dicembre 2013 in donazione modale all'Ente, da parte di una signora, utente della Casa Albergo, alla quale l'Ente riconosce una riduzione sulla retta dovuta per un arco temporale massimo di 15 anni, fermo restando il contenimento dell'obbligo di parte donataria nei limiti del valore della cosa donata, ai sensi dell'art. 793, comma 2 del Codice Civile.

L'immobile, non essendo adibito ad attività istituzionale, è stato dato in locazione nel corso del 2015. Nel 2019, a seguito di gara, è stato individuato un nuovo locatario.

Unità immobiliare ad uso abitativo a Piovene Rocchette

12. Immobili residenziale in via Fogazzaro, 39 Piovene Rocchette (Eredità Dal Santo)

Si tratta di una villetta unifamiliare costruita negli anni '70 composta da due unità e due locali accessori, disposta su un piano fuori terra ed ampio interrato destinato a garage. Il tutto si sviluppa su un'ampia area adibita a giardino e vialetto di ingresso.

Lo stato di manutenzione generale è buono.

L'immobile è pervenuto all'I.P.A.B. nel novembre 2020 per eredità della defunta Sig.ra Dal Santo Teresa Orsola. Attualmente è abitato dal Sig. C.D., compagno della defunta, in forza di un contratto di comodato gratuito vitalizio sottoscritto dalle parti il 3 novembre 2021.

L'immobile suddetto quando diverrà pienamente disponibile sarà destinato alla vendita.

Terreni

Terreni situati nell'area di via Baratto

I terreni e il parco situati nell'area di via Baratto sono per la maggior parte iscritti al Catasto Urbano e considerati pertinenze dei fabbricati sopra elencati, compreso un parcheggio situato lungo la via Gaminella, in zona centrale, concesso in comodato al Comune di Schio, come da atto n. 23333 di Rep. Del 12/12/2022, con scadenza 30 novembre 2027. Il canone di concessione annuo è stato fissato in € 5.100,00. Tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sono a carico del Comune di Schio, come pure le spese di pulizia, di illuminazione e sgombero neve. Il Comune di Schio inoltre manleva l'I.P.A.B. da ogni responsabilità in ordine all'uso pubblico e si assume l'onere della sorveglianza e il controllo dell'area anche sotto il profilo della sicurezza dell'utenza.

Oltre ai terreni e parchi di pertinenza dei fabbricati destinati all'attività residenziale istituzionale, "La C.a.s.a." possiede alcuni terreni pervenuti a seguito di donazioni o successioni, attualmente non utilizzati.

Bosco "Guizze"

Si tratta di alcuni terreni di circa 22 mila mq posti a nord del centro di Poleo, a Schio. Il terreno segue la naturale inclinazione della collina ed è tenuto a bosco.

Il fondo non è utilizzato dall'Ente, nè è concesso in utilizzo a terzi.

Rientra nel patrimonio disponibile che potrebbe essere alienato.

Terreno "Grumo" a Santorso

L'appezzamento di terreno di 525 mq si trova in località "Grumo" a Santorso, immediatamente a ridosso di una lottizzazione residenziale, attualmente incolto.

Faceva parte di un altro terreno più ampio che negli anni scorsi è stato ceduto al Comune di Santorso per essere destinato a zona parcheggi.

Terreno a Torrebelvicino

Si tratta di un terreno di circa 2.845 mq in località "Contrà Bortolosi" a Torrebelvicino, a sud del centro abitato del paese. Il terreno segue la naturale inclinazione della collina ed è per lo più tenuto a bosco.

Il terreno, assieme ad altri siti nel comune di Schio, è pervenuto all'Ente a seguito di successione; attualmente non è utilizzato, neppure è concesso in uso a terzi e potrebbe essere alienato.

Terreni a Schio (eredità Santacatterina)

Si tratta di alcuni terreni di circa 2.968 mq in località "Colletto" a circa mezzo chilometro a nord della località Bosco di Tretto e a circa sei chilometri in direzione nord dal centro di Schio.

Il terreno segue la lieve inclinazione della collina, ed è tenuto a pascolo e seminativo. Anche questo fondo è pervenuto all'ente per successione (Santacatterina), attualmente non è utilizzato né concesso in uso a terzi e potrebbe essere alienato.

Sempre a seguito della medesima successione, l'Ente possiede un piccolo appezzamento di terreno (mq. 230) in via Lungo Leogra a Schio. Si tratta di un piccolo terreno immediatamente a ridosso dell'argine del fiume Leogra ed è incolto.

Terreni a Schio (eredità Gresele)

Si tratta di alcuni terreni di circa 5.800 mq. posti in via della Fonte, località Cappuccini, in una zona centrale di Schio, a ridosso di alcune lottizzazioni residenziali.

L'area ad oggi è parte boscata e parte a seminativo, di pregio ambientale, ma suscettibile di trasformazione urbanistica, considerato che si trova all'interno di aree a destinazione residenziale ed ha perso la vocazione agricola originaria.

Una piccola porzione di terreno compresa in questa zona (mq 250) è edificabile, ma considerato che non è direttamente raggiungibile è di fatto inutilizzata e, per il momento, non costituisce interesse nel mercato.

Terreni a Chiuppano (eredità Dal Santo)

Si tratta di un fondo agricolo sito in Comune di Chiuppano catastalmente individuato al fg. 5 particella 651, di mq. 1123, classificato come "Bosco ceduo".

criterio adottato per il calcolo dell'ammortamento del patrimonio immobiliare

Per il reperimento dei valori degli immobili necessari per il calcolo dell'ammortamento si è proceduto con la ricerca e l'indicazione dei costi sostenuti in fase di acquisto, ampliamento e ristrutturazione effettuati a partire dal 1986 (non sono rinvenibili altri interventi effettuati in data antecedente), suddivisi per anno. Per alcuni immobili si è proceduto alla valorizzazione prendendo come riferimento il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, come indicato nell'allegato 4.

Nel medesimo allegato è presente il valore complessivo degli interventi realizzati, al lordo dei contributi in c/capitale, detratto l'importo relativo al fondo di ammortamento, nonché il valore del terreno strumentale.

Elenco dei beni mobili di interesse storico ed artistico

All'interno di questa categoria sono confluite le opere presenti nella Struttura e di seguito dettagliatamente riportate per un valore complessivo di € 93.000,00.

Quadri ubicati presso la sede di via Baratto

1. "Cristo in pietà tra angeli e tre donatori" – Autore Alessandro Maganza. Si tratta di un quadro dalle dimensioni di cm 134x214 del XII° secolo, ubicato presso la Chiesetta dell'Ala Ovest. Recentemente è stato restaurato.
2. "Benefattore" - Autore Tomaso Pasquotti. Si tratta di un quadro di fine '800 dalle dimensioni di cm 118x148 ed è ubicato presso la Sala Consiglio della Palazzina Uffici di via Baratto.
3. "Ida Maraschin" – Autore Giovanni Busato. Si tratta di un quadro di fine '800 dalle dimensioni di cm 90x115 ed è ubicato presso la Sala Consiglio della Palazzina Uffici di via Baratto.
4. "Alessandro Rossi" – Autore Giovanni Busato. Si tratta di un quadro di fine '800 dalle dimensioni di cm 90x115 ed è ubicato presso la Sala Consiglio della Palazzina Uffici di via Baratto.
5. "Madonna con bambino e SS. Giovannino, Elisabetta e Girolamo" – Autore Giovanni De Mio. Si tratta di un quadro del XVI° Secolo dalle dimensioni di cm 78x117 ed è ubicato presso la Sala Consiglio della Palazzina Uffici di via Baratto.

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

Schio, 14/02/2023

IL SEGRETARIO DIRETTORE

Dott. Marco Peruffo

Allegato 4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31 dicembre 2022									
N°.	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	FABBRICATO "ALA EST"	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 19 - Cat. B/2 - cl. U - Rendita € 15,100,69	8354 m ³	Casa di riposo		€ 3.520.945,06	Costo di costruzione maggiorato dei costi accessori	
1	TERRENO ALA EST	Schio - via Baratto		3490,24 mq	Terreno su cui insiste la casa di riposo		€ 443.960,29	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
2	FABBRICATO ALA OVEST	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 17 - Cat. B/2 - Cl. U - Rendita € 18,166,38	10050 m ³	Casa di riposo		€ 2.551.742,85	Costo di costruzione maggiorato dei costi accessori	
2	TERRENO ALA OVEST	Schio - via Baratto		2283,63 mq	Terreno su cui insiste la casa di riposo		€ 534.091,57	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
3	FABBRICATO NORD OVEST A - B	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 18 - cat. B/2 cl. U - Rendita € 18,274,84	10110 m ³	Casa di riposo		€ 226.011,11	Costo di costruzione maggiorato dei costi accessori	
3	TERRENO NORD OVEST A - B	Schio - via Baratto		3202,57 mq	Terreno su cui insiste la casa di riposo		€ 537.280,30	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
5	PALAZZINA "EX INFETTIVI"	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 6 - Cat. A/10 - cl. 2 - Rendita € 3,408,62	11 vani	Fabbricato adibito a servizi per attività assistenziale		€ 174.085,04	Valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
5	TERRENO PALAZZINA "EX INFETTIVI"	Schio - via Baratto		379,55 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato adibito a servizi per attività assistenziale		€ 57.264,82	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
6	FABBRICATI SAN FRANCESCO - PORZIONE MAGAZZINO Ex ASILO ORA AMBULATORIO INFERMIERISTICO E FISIOTERAPIA	schio - via Gaminella	Fig. 12 Mapp. 175 sub 5 - Cat. B/1 - Cl. 4 - Rendita € 3,980,33	2569 m ³	Ambulatorio infermieristico e fisioterapia e magazzino		€ 423.044,11	Costo di costruzione maggiorato dei costi accessori	
6	TERRENO SAN FRANCESCO	schio - via Gaminella		388,1 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato		€ 117.021,70	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
7	FABBRICATO CUCINA CENTRALE E MAGAZZINO INTERRATO	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 175 sub 8 - Cat. B/1 - Cl. 4 - Rendita € 3,244,38	2094 m ³	Cucina e magazzino centrale		€ 150.992,46	Costo di costruzione maggiorato dei costi accessori	
7	TERRENO CUCINA	Schio - via Baratto		798,34 mq	Terreno su cui insiste la casa di riposo		€ 95.384,77	20% del valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	
8	PALAZZINA UFFICI	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 3 - Cat.	27 vani	Uffici amministrativi		€ 451.037,77	Valore catastale rivalutatosi secondo le norme fiscali per i tributi locali	

8	TERRENO PALAZZINA UFFICI	Schio - via Baratto	A/10 cl. 2 - Rendita € 8.366,60	732,15 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato	€ 148.367,69	20% del valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
9	FABBRICATO MAGAZZINO MANUTENZIONE	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 175 sub 4 - Cat. B/1 cl. 4 - Rendita € 2,258,98	1458 m ³	Locali destinati al servizio manutenzione	€ 201.898,60	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
9	TERRENO MAGAZZINO MANUTENZIONE	Schio - via Baratto		358,81 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato	€ 66.414,01	20% del valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
10	CASA EX AMBULATORIO ROSSI - FABBRICATO NON STRUMENTALE	Schio - via Baratto	Fig. 12 Mapp. 161 sub 4 - Rendita € 2,633,93	8,5 vani	In comodato ad Associazione Alpini - non strumentale	€ 177.000,10	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
10	TERRENO EX AMBULATORIO ROSSI	Schio - via Baratto		254,85 mq	Terreno su cui insiste il fabbricato	€ 44.250,02	20% del valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
11	VALBELLA	Schio - via Valbella	Fig. 11 Mapp. 2059 SUB 2 - Cat. B/1 Cl. 2 - Rendita € 26,888,41 - SUB 3 cat. C/2 Rendita € 52,68	24792 m ³	Casa di riposo	€ 2.945.998,93	Costo di acquisto maggiorato dei costi di costruzione e oneri accessori (Vedi atto di acquisto Notaio Carraro rep. N. 104084 del 29/12/87)	
				20 mq	Immobile destinato a deposito bombole ossigeno			
11	TERRENO VALBELLA	Schio - via Valbella		7968,41 mq	Terreno su cui insiste la casa di riposo	€ 54.420,88	20% del costo di acquisto (Atto Notaio Carraro rep. N. 104084 del 29/12/87)	
12	APPARTAMENTO IN VIA TUZZI	Schio - via Tuzzi n. 2/F	Fig. 2 Mapp. 1309 sub 15 cat. A/3 - Rendita € 382,18 e sub. 28 cat C/6 Rendita € 48,29 e sub 22 cat BCNC	74 mq	Appartamento bicamere	€ 93.287,99	Valore di donazione maggiorato dei costi degli oneri accessori (Vedi atto di donazione Notaio Carraro n. rep. 170486 del 19/12/2013)	Canone locazione annuo € 4.800,00
12	TERRENO APPARTAMENTO VIA TUZZI	Schio - via Tuzzi n. 2/F		105 mq	Terreno su cui insiste l'appartamento e la corte di pertinenza	€ 23.304,07	20% del valore della donazione	
13	UNITA' IMMOBILIARE AD USO ABITATIVO SITA A PIOVENE ROCCHETTE	Piovene Rocchette - via Fogazzaro n. 85 e via Fogazzaro n. 39	Fig. 6 Mapp. 36 sub 1 cat. A3, Rendita € 356,36 e sub 2 cat C/6 Rendita € 36,15 + Fig. Mapp. 36 sub 4 cat. A3 Rendita € 247,90 e sub 3 cat. C/6 Rendita € 97,71		Immobile singolo composto da due appartamenti	€ 78.868,03	Valore da dichiarazione di successione maggiorato dei costi degli oneri accessori (Vedi testamento Notaio Carraro Giulio n. rep. 588 del 16/09/2014)	Contratto di comodato vitalizio uso gratuito
13	TERRENO PERTINENZA IMMOBILE A PIOVENE ROCCHETTE	Piovene Rocchette - via Fogazzaro n. 85 e via Fogazzaro n. 39				€ 19.717,01	20% del valore della Dichiarazione di Successione	
14	TERRENI "BOSCO GUIZZE"	Schio - Zona S.Caterina - Valle della Tezza	Fig. 1 Mapp. 57 - R.A. € 0,74 - R.D. € 2,57	mq 7120	Bosco ceduo	€ 433,69	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
15	TERRENI "BOSCO GUIZZE"	Schio - Zona S.Caterina - Valle della Tezza	Fig. 1 Mapp. 74 - R.A. € 0,42 - R.D. € 1,53	mq 2697	Bosco ceduo	€ 258,19	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	
16	TERRENI "BOSCO GUIZZE"	Schio - Zona S.Caterina - Valle della Tezza	Fig. 1 Mapp. 75 - R.A. € 1,93 - R.D. € 7,06	mq 2435	Bosco ceduo	€ 1.191,38	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali	

17	TERRENI "GRUMO" A SANTORSO	Santorso - Zona Grumo	Fg. 5 Mapp. 548 - R.A. € 2,17 - R.D. € 2,98	mq 525	Prato irriguo	€ 502,88	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
18	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Torrebelvicino - Contrà Bortolosi	Fg. 15 Mapp. 417 - R.A. € 5,37 - R.D. € 6,71	mq 2600	Prato	€ 1.132,31	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
19	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Torrebelvicino - Contrà Bortolosi	Fg. 15 Mapp. 698 - R.A. € 0,06 - R.D. € 0,38	mq 245	Bosco ceduo	€ 64,13	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
20	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Strada del Colletto	Fg. 5 Mapp. 28 - R.A. € 0,21 - R.D. € 0,69	mq 1033	Pascolo	€ 116,44	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
21	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Strada del Colletto	Fg. 5 Mapp. 29 - R.A. € 0,17 - R.D. € 0,71	mq 550	Pascolo	€ 119,81	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
22	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Strada del Colletto	Fg. 5 Mapp. 31 - R.A. € 2,81 - R.D. € 3,38	mq 1090	Seminativo	€ 570,38	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
23	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Strada del Colletto	Fg. 5 Mapp. 32 - R.A. € 0,11 - R.D. € 0,15	mq 265	Pascolo cespug.	€ 25,31	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
24	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Strada del Colletto	Fg. 5 Mapp. 1026 - R.A. € 0,08 - R.D. € 0,09	mq 30	Seminativo	€ 15,19	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
25	TERRENI EREDITA' SANTACATTERINA	Schio - Via L.Leogra	Fg. 11 Mapp. 754 -	mq. 230			Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
26	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 38 - R.A. € 0,96 - R.D. € 1,67	mq. 1697	Cast. Frutteto	€ 281,81	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
27	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 39 - R.A. € 1,20 - R.D. € 1,92	mq. 464	Seminativo	€ 324,00	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
28	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 40 - R.A. € 0,76 - R.D. € 2,12	mq. 1640	Pascolo	€ 357,75	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
29	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 1561 - R.A. € 0,10 - R.D. € 0,17	mq. 40	Seminativo	€ 28,69	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
30	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 2162 - R.A. € 0,03 - R.D. € 0,09	mq. 255	Bosco ceduo	€ 15,19	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
31	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 2178 - R.A. € 0,63 - R.D. € 1,74	mq. 1345	Pascolo	€ 293,63	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
32	TERRENI EREDITA' GRESELE	Schio - Via della Fonte	Fg. 11 Mapp. 2247 - R.A. € 0,87 - R.D. € 1,38	mq. 335	Seminativo	€ 232,88	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali

33	PARCHEGGIO VIA GAMINELLA	schio - via Gaminella	Fg. 12 Mapp 2330 - incuso catasto urbano	mq.454	Parcheggio			
34	TERRENO IN COMUNE DI CHIUPPANO (VI)	Chiuppano	Fg. 2 Mapp. 681- R.D. € 20,73	mq 5018	Seminativo arborato	€	3.695,73	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
35	TERRENO IN COMUNE DI CHIUPPANO (VI)	Chiuppano	Fg. 5 Mapp. 651- R.D. € 0,81	mq 1123	Bosco ceduo	€	136,69	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
36	TERRENO IN COMUNE DI PIOVENE ROCCHETTE (VI)	Piovene Rocchette	Fg. 6 Mapp. 1149- R.D. € 0,88	mq 122	Seminativo arborato	€	164,60	Valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali
37	TERRENO VIA CAPPUCCINI SCHIO	Schio - Via Cappuccini	Fg. 11 Mapp. 2060	mq. 656				
38	FABBRICATO VIA BARATTO 25	Schio - Via Baratto 25	Fg. 12 Mapp. 161 Sub 21					In definizione

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del 31 dicembre 2014				
N°.	Descrizione	Ubicazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione
1	Quadro raffigurante "Cristo in pietà tra angeli e tre donatori" (autore Alessandro Maganza) - periodo XII° secolo -dimensioni cm 134x215	Chiesetta Ala Ovest	€ 46.000,00	Perizia
2	Quadro "Benefattore con imp.cornice" (autore Tomaso Pasquotti) - periodo fine '800 -dimensioni cm 118/148	Sala Consiglio della Palazzina Uffici	€ 5.000,00	
3	Quadro raffigurante "Ida Maraschin" (autore Giovanni Busato)- periodo fine '800 - dimensioni cm 90x115	Sala Consiglio della Palazzina Uffici	€ 6.000,00	
4	Quadro raffigurante "Alessandro Rossi" (autore Giovanni Busato)- periodo fine '800 - dimensioni cm 90x115	Sala Consiglio della Palazzina Uffici	€ 6.000,00	
5	Quadro raffigurante "Madonna con bambino e SS. Giovannino, Elisabetta e Girolamo" (autore Giovanni De Mio) - periodo XVI° Secolo - dimensioni cm 78x117	Sala Consiglio della Palazzina Uffici	€ 30.000,00	

Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
Utile (perdita) dell'esercizio	-429.332	-429.332	-429.332
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Ammortamenti delle immobilizzazioni	825.890	835.750	853.350
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	406.558	416.418	434.018
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-178.920	-178.920	-178.920
Altre variazioni del capitale circolante netto			
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	227.639	237.499	255.099
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	227.639	237.499	255.099
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-346.200	-136.500	-136.500
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e			
(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	-346.200	-136.500	-136.500
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)	-491.205	-500.644	-510.268
Aumento/(diminuzione) mezzi propri			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-491.205	-500.644	-510.268
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-609.766	-399.645	-391.669
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	2.312.213	1.702.447	1.302.802
di cui depositi bancari e postali	2.311.646	1.702.447	1.302.802
di cui denaro e valori in cassa	567	0	0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.702.447	1.302.802	911.134
di cui depositi bancari e postali	1.702.447	1.302.802	911.134
di cui denaro e valori in cassa			

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Previsione 2023,
sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2023/2025,
sulla relazione del patrimonio e sul piano di valorizzazione
dell' IPAB "LA C.A.S.A"

Il Collegio dei Revisori dei conti dell'Ipab La C.A.S.A

- vista la D.G.R n. 780 del 21.05.2013 che ha dato piena attuazione delle disposizioni in materia di contabilità delle IPAB previste dall'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23.11.2012;
- visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16.12.2013, ha approvato il regolamento di contabilità di cui al suddetto art. 8, a decorrere dal 01 .01.2014 ha adottato il sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale basata sui principi contabili nazionale formulati dall'OIC e dal principio contabile n. I per gli Enti no profit elaborato dall' Agenzia del Terzo Settore, in quanto compatibili;
- visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16.12.2013, approvato ai sensi del suddetto art. 8,
- visto che a decorrere dal 01 .01.2014 ha adottato il sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale basata sui principi contabili nazionale formulati dall'OIC e dal principio contabile n. I per gli Enti no profit elaborato dall' Agenzia del Terzo Settore, in quanto compatibili;
- Visto il principio del pareggio di bilancio stabilito dall'art. 8 comma 2 della L.R. 23.11.2012 n. 43. che recita :
"...la gestione economico Patrimoniale delle IPAB si basa sul principio del pareggio di bilancio"
- Visti 'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e la nota regionale del 19 febbraio 2020, ove si prevede che gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto dei risconti passivi, non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario

PREMESSO CHE

- come riportato dall'articolo 9 dell'allegato A della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013, il Collegio dei Revisori, deve presentare 7 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione la sua relazione agli atti di programmazione;
- il giorno 15 febbraio 2023 il Collegio, ha ricevuto dal dirigente dell'Area 1 "Direzione Amministrativa, Programmazione e Controllo" dott.ssa Domenica Todesco e dal Segretario/Direttore Segretario dott. Marco Peruffo gli atti di programmazione dell'esercizio 2023 ed i relativi allegati come sotto precisato:
 - a. Bilancio economico annuale di previsione anno 2023 – A2;
 - b. Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2023-2024-2025– A3;
 - c. Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione –A4;
 - d. Relazione del Direttore al Bilancio economico annuale di previsione anno 2023 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2023-2025;



- e. Piano triennale degli investimenti 2023-2024-2025 – All. B al Reg.to di contabilità;
- f. Relazione del direttore al piano triennale degli investimenti 2023-2024-2025;
- g. Prospetto finanziario di tesoreria triennale 2023-2024-2025– All. C al Reg.to di contabilità;

RILEVATO

- che secondo l'ordinamento regionale (articolo 10 delle Disposizioni esecutive dell'articolo 8 della legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, contenute nell'allegato A della Delibera di Giunta Regionale n. 780 del 21 maggio 2013), i predetti atti programmatori sono "da adottarsi entro il 31 dicembre di ciascun anno. La mancata approvazione nel termine comporta l'inizio dell'esercizio provvisorio, non prorogabile oltre il mese di febbraio, pena l'applicazione dell'articolo 3 della legge regionale 16 agosto 2007, n. 23";
- che in data 10/1/2023 è stata inviata via Posta Elettronica Certificata alla Regione Veneto, Direzione dei Servizi Sociali, la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 22/12/2022 avente ad oggetto "Approvazione Esercizio Provvisorio per l'anno 2023";
- che l'utilizzo dell'esercizio provvisorio, risulta previsto dal Regolamento interno di Contabilità, conforme all'allegato A della Delibera di Giunta Regionale 780 del 21/5/2013".

PRESENTA

Parere sul bilancio di previsione annuale

Il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 **si presenta in pareggio.**

Si deve tenere in considerazione che al risultato economico hanno concorso gli ammortamenti per un importo significativo, pari a Euro 835.890.

Tali ammortamenti sono stati parzialmente "sterilizzati" per euro 419.332 ai sensi del titolo VI delle disposizioni transitorie e finali della DGR n. 780/2013, che consente di non conteggiarli, per gli effetti dell'articolo 8, co. 7, della citata L.R.

Il Collegio dà atto, pertanto, che il pareggio di bilancio è stato raggiunto solo attraverso la "parziale sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni strumentali esistenti al 01.01.2014

1. In merito alle singole previsioni di ricavi e di costi, le stesse appaiono adeguate alla realtà della gestione. L'attuazione di detta realtà andrà con cura verificata nel corso dell'esercizio 2023. Il Collegio 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 2023	Bilancio di previsione esercizio 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.512.088
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-14.890.013
Differenza tra valore e costi delle produzioni	-377.926
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-41.406
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-419.332
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-10.000
Utile (perdita) di esercizio	-429.332
Ammortamenti Sterilizzati ex art. 21 DGR 780/2013	429.332
	(pareggio di bilancio)

Il valore della produzione di euro 14.512.088 si riferisce per euro 14.501.768 all'attività caratteristica dell'Ente. Va segnalato che le rette 2023 pro capite/pro die sono state sensibilmente aumentate rispetto al 2022 anche per far fronte ai sensibili aumenti dei costi energetici.

Il totale dei costi della produzione dell'attività caratteristica dell'esercizio 2023 di € 14.888.013 è costituito per il 6,99% da costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per il 28,90% da costi per servizi, per l' 1,14% da costi per godimento di beni di terzi, per il 56,92% da costi per il personale, per il 5,61% da ammortamenti e svalutazioni, per lo 0,44% da oneri diversi di gestione.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, il valore è stato determinato con l'applicazione delle percentuali di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 – Gruppo XXII – Attività non precedentemente specificate – 2. Altre attività.

Il costo del personale è stato determinato sulla base dei contratti in essere, applicando l'incremento previsto dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Funzioni Locali.

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

3. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio 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.

Riteniamo 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 2023 in conformità alle norme ivi citate.

Esprime **parere favorevole** sul Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023, **si raccomanda contestualmente di monitorare costantemente la situazione nel corso del 2023 essendo le previsioni contenute nei documenti esaminati comunque frutto di stime che dovranno essere monitorate e verificate nel corso del prossimo esercizio.**

Parere sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale

Il Collegio valuta sulla scorta dei criteri di base utilizzati e indicati nella relazione del Direttore i valori presenti nel previsionale 2023-2024-2025.

Si prevedono risultati a pareggio per gli esercizi presi in considerazione (2023, 2024 e 2025) considerando la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti precedenti al 1/1/2014.

Il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale riporta rispetto all'esercizio 2022:

Un aumento dei ricavi caratteristici per effetto delle nuove rette e dell'aumento delle impegnative di residenzialità riconosciute dalla Regione. Un aumento, correlato ai ricavi di cui sopra, di alcuni costi caratteristici per gli anni 2023, 2024 e 2025.

Gli ammortamenti per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 sono aggiornati con gli investimenti previsti nel relativo piano triennale. Si rimanda alla relazione del direttore per la descrizione degli investimenti e manutenzioni che l'Ente prevede di effettuare nel 2023, 2024 e 2025.

Considerato quanto esposto,

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

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most legible and appears to be 'Assunta'. Below it are two other signatures, one on the left and one on the right, which are more stylized and less legible.

Parere sulla relazione del patrimonio e del piano di valorizzazione.

Il Collegio ha esaminato la relazione ed 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.

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 vi sono dei beni mobili di interesse storico artistico che sono valorizzati autonomamente.

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

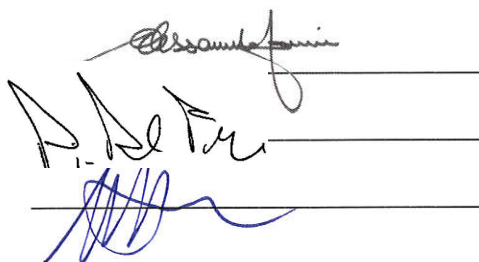
Schio, 17 febbraio 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Alessandro Tonin (Presidente)

Dott. Pier Paolo Frigo

Dott. Alberto Piazza



The image shows three handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal line. The top signature is the most legible and appears to be 'Alessandro Tonin'. The middle signature is less legible but seems to be 'Pier Paolo Frigo'. The bottom signature is highly stylized and illegible, likely belonging to 'Alberto Piazza'.