

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA**A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'ammontare della quota di compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti è stata determinata tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate, come risulta dal seguente prospetto riepilogativo.

ANNO 2022

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità € cad.
RSA	23.848	66	1.574.000		
Centro diurno					
Quote regionali di residenzialità	21.429			49	1.050.000

ANNO 2023

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità € cad.
RSA	24.242	66	1.600.000		
Centro diurno					
Quote regionali di residenzialità	21.429			49	1.050.000

ANNO 2024

Servizi erogati	Giornate previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità € cad.
RSA	24.636	66	1.626.000		
Centro diurno					
Quote regionali di residenzialità	21.429			49	1.050.000

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

E' previsto un incremento di valore del fabbricato strumentale, dovuto a lavori interni per migliorare i reparti ed adattarli alle nuove esigenze degli Ospiti.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non è prevista quota per contributi in c/esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**CONTRIBUTI C/IMPIANTI**

Non è prevista quota per contributi in c/impianti.

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

Non è prevista quota per contributi in c/impianti.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ricavi pasti da Comune	76.000	76.000	76.000
Rimborso ULSS	40.000	40.000	40.000
Proventi pasti familiari			

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

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

MATERIALE DI CONSUMO

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Mat. di consumo c/acq.	50.000	50.000	50.000

MATERIALE SANITARIO

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
-------------	-----------	-----------	-----------

Mat. sanit.c/acq.	15.000	15.000	15.000
-------------------	--------	--------	--------

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Alimentari c/acq.	120.000	120.000	120.000
Mat. di pulizia c/acq.	9.000	9.000	9.000
Cancelleria c/acq.	5.000	5.000	5.000
Mat. di manut. c/acq.	2.000	2.000	2.000
Indum. da lavoro c/acq.	200	200	200
Carburanti e lubrificanti	2.000	2.000	2.000
Costi mat. non compet.	1.600	1.600	1.600
TOT. MAT. MERCI B6)	204.800	204.800	204.800

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi lavanderia	23.000	23.000	23.000
Servizi pulizia e sanificazione	1.300	1.300	1.300
Servizi assistenziali	1.130.000	1.140.000	1.150.000

COMPENSI E CONSULENZE

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 202
Amministrative	16.500	16.500	16.500
Legali	8.500	8.500	8.500
Tecniche	11.000	11.000	11.000
Medico competente	4.000	4.000	4.000

UTENZE

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Acqua	13.500	13.500	13.500
Luce	39.000	39.000	39.000
Gas	35.000	35.000	35.000
Telefoniche	1.500	1.500	1.500

MANUTENZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Manut. Fabbr.strum.	5.000	5.000	5.000
Altre manutenzioni	23.700	23.700	23.700
Canoni manut.software	25.000	25.000	25.000

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Ass. RC	1.000	1.000	1.000
Ass. fabbr.strum.	4.000	4.000	4.000
Altre assicurazioni	14.000	14.000	14.000

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizio di derattizz. e disinfestazione	1.000	1.000	1.000
Spese attività ricreativa e tempo libero	1.500	1.500	1.500
Spese per trasporti anziani	1.000	1.000	1.000
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.500	1.500	1.500
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.500	2.500	2.500
Spese postali e di affrancatura	100	100	100
Spese servizi bancari tesoreria	6.000	6.000	6.000
Servizio infermierist. e fisioter.	60.000	60.000	60.000
Compensi ai revisori dei conti	5.000	5.000	5.000
IRAP occasionali,co.co.co.,amministrat.	1.000	1.000	1.000
Indennità agli amministratori	9.500	9.500	9.500
Indennità per commissioni concorso	300	300	300

Ricerca, add. e formaz. personale	10.000	10.000	10.000
Serv.somm.lav.interin.	12.000	12.000	12.000
Altre spese per servizi vari	11.800	11.800	11.800
Spese serv.non di comp.	1.000	1.000	1.000
Spese viaggi e trasferte	300	300	300
TOT. SERVIZI B7)	1.480.500	1.490.500	1.500.500

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Canoni di noleggio	15.680	15.680	15.680

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 33 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL, comparto regioni ed autonomie locali.

Ad essi si aggiungono n. 3 lavoratori che si prevede di assumere con contratto di lavoro interinale.

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

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Stipendi personale dipendente	830.000	840.000	850.000
Fondo produttività	23.000	23.000	23.000
TOTALE SALARI E STIPENDI	853.000	863.000	873.000
Oneri sociali INPS ex INPDAP	85.000	85.000	85.000
Oneri sociali INAIL	7.000	7.000	7.000
Oneri sociali INPS	500	500	500
TOTALE ONERI SOCIALI	92.500	92.500	92.500

IRAP metodo retributivo

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

Descrizione	2022	2023	2024
IRAP metodo retributivo	34.320	34.320	34.320
TOT. SERVIZI B9)	979.820	989.820	999.820

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013.

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

Ammortamenti sterilizzabili

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

h

Ammort. sterilizzabili delle immob. materiali	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2022	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2023	Ammortamenti sterilizzabili Anno 2024
Ammortamento fabbricato strumentale	33.181,90	33.181,90	33.181,90
TOTALE AMMORT. IMMOB. MATERIALI (B)	33.181,90	33.181,90	33.181,90
TOTALE AMM.TO IMMOB. (A + B)	33.181,90	33.181,90	33.181,90

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti alle immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti gli accantonamenti presunti al fondo svalutazione crediti calcolati sui crediti che si presumono inesigibili per il triennio 2022-2024.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

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

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Accantonamento per rischi su crediti	10.000
--------------------------------------	--------

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base ai dati storici.

Oneri diversi di gestione	9.500
---------------------------	-------

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

Affitti fabbricati non strumentali	70.000
------------------------------------	--------

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

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

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

B7) PER SERVIZI

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

Acq. per servizi att. non caratteristica	17.000
--	--------

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Oneri di gestione att. non caratt.	14.200
------------------------------------	--------

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

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

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli interessi sui prestiti contratti dall'ente e determinati sulla base del relativo piano di ammortamento.

Gli interessi sull'anticipazione di tesoreria sono stati calcolati sulla base della scopertura media presunta dell'esercizio per il tasso debitore come definito dal contratto di tesoreria.

* Interessi pass. su mutui

1.800

IMPOSTE CORRENTI

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

IRES

10.000

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

Dal bilancio economico annuale di previsione emerge un pareggio di bilancio.

NOGARA, 28/12/2021



Il Segretario Direttore

**IL SEGRETARIO
DIRETTORE***De Marchi Reg. Nicola*