

**RELAZIONE DEL DIRETTORE
AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2020**

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 deliberazione n. 79 del 27.12.2013.

Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

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

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'Ente.

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

Nel corso del 2019 sono intervenuti sia il cambio del Consiglio di Amministrazione (11.02.2019) sia l'insediamento del nuovo Direttore Generale (01/07/2019). In corso di esercizio sono state pertanto attivate delle azioni correttive dei costi, in particolare del personale, che avranno una ricaduta anche nel Bilancio 2020 come meglio evidenziato al paragrafo "Costi del personale". L'attuale programmazione del Bilancio di previsione 2020 è stata pertanto impostata sulla base dei dati e delle evidenze finora raccolte, riservandosi la possibilità di eventuali aggiustamenti che si rendessero necessari in corso d'anno.

In considerazione del consolidato andamento economico negativo della gestione corrente, la Regione Veneto ha richiesto la presentazione di un piano di rientro pluriennale finalizzato al raggiungimento del pareggio della gestione caratteristica.

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

In questa voce sono stati inseriti i ricavi delle vendite e delle prestazioni della gestione caratteristica per complessivi € 20.671.400,00.

L'ammontare delle rette di ospitalità e dei contributi, dettagliato come risulta dal prospetto riepilogativo di seguito riportato, è stato determinato in base alle giornate di presenza preventivate per l'anno 2020 tenuto conto, prevalentemente, dell'andamento occupazionale dell'anno 2019. Si evidenzia che nel 2019 si è registrato un tasso di scopertura medio di posti letto pari al 3,5% circa (escluso il reparto Agrifoglio). Si somma, al numero di giornate di presenza ospiti perse, la riduzione del numero di impegnative assegnate. Infatti, rispetto all'anno 2018, la riduzione del numero di giornate coperte con impegnativa nell'anno 2019 è di circa -1.229 gg. per un totale di minore ricavi stimabili in circa €. 66.420, oltre a -560 gg. di Stati Vegetativi per €. 80.080 e di contributi per Centri Diurni -557 gg. per €. 15.590.

Descrizione	Importo
Rette Residenza Salvi	3.893.700,00
Rette Residenza Trento	2.572.000,00
Rette Residenza Proti V.M.	272.900,00
Rette C.D. Trento	133.200,00
Rette Residenza Monte Crocetta	1.602.600,00
Rette Residenza Salvi ospiti senza i.r.	1.594.500,00
Rette Residenza Trento ospiti senza i.r.	935.800,00
Rette Residenza M.C. ospiti senza i.r.	191.800,00
Rette C.D. Villa Rota Barbieri	207.600,00
Rette C.D. Bachelet	178.000,00
Totale	11.582.100,00

Descrizione	Importo
Contributi Ulss 1° livello	4.869.000,00
Contributi Ulss 2° livello	1.858.500,00
Contributi Ulss URT	671.800,00
Contributi Ulss OdC	552.000,00
Contributi Ulss Centri Diurni	492.000,00
Contributi Ulss Stati Vegetativi	471.000,00
Contributi fuori Ulss 1° livello	22.000,00
Contributi fuori Ulss 2° livello	66.000,00
Contributi Ulss SLA	87.000,00
Totale	9.089.300,00

Con deliberazione n.69 del 30.12.2019 l'Ente ha deliberato in merito alle rette di ospitalità e ad altre tariffe per l'anno 2020, con un adeguamento del 2,5% rispetto all'anno precedente, riservandosi la possibilità, se necessario, di apportare ulteriori variazioni in corso d'anno. E' stato considerato, inoltre, per l'anno bisestile un giorno di fatturato in più tra rette e contributi pari a circa €.55.600 e un maggior ricavo per l'aumento del contributo regionale per le unità di offerta URT/OdC per complessivi €. 103.000.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non sono previsti contributi dovuti in base alla legge e a disposizioni contrattuali.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti contributi in c/impianti.
Non sono stati previsti contributi in c/capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria e straordinaria per complessivi € 939.000,00 della gestione caratteristica.

Tra le voci principali si evidenziano i rimborsi da parte dell'Az. Ulss 8 Berica di Vicenza dei costi per fisioterapia e logopedia, che sono stati previsti in base alle giornate di presenza ospiti dell'anno 2019 e l'incasso del saldo dei depositi bancari dell'eredità Boeche, che è stato possibile sbloccare grazie alla incessante attività di sollecito e interessamento da parte del Presidente dell'Ente.

Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Descrizione	Importo
Rimb. Personale in comando	55.000,00
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 1° liv.	210.000,00
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 2° liv.	71.000,00
Rimb. Assistenza medica	88.000,00
Rimborso Progetto Interreg	100.000,00
Quote iscrizioni corsi OSS	104.000,00
Donazioni e lasciti	180.000,00

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 per complessivi € 1.303.500,00.

Le acquisizioni sono state preventivate in base ai contratti stipulati e ai consumi stimati.

Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Descrizione	Importo
Alimentari	650.000,00
Prodotti per l'incontinenza	220.000,00
Materiale di consumo	77.000,00
Materiale pulizia ambienti	45.000,00
Materiale manut. Sedi, imp., macch. attrez.	145.000,00

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi per complessivi € 7.193.900,00.

SERVIZI AFFIDATI A TERZI

I principali servizi affidati a terzi dell'Ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Servizi infermieristici	1.145.000,00
Servizio pulizie	430.000,00
Servizio lavanderia	455.000,00
Gestione integrata San Camillo	2.115.000,00
Gestione integrata Centri Diurni	765.000,00

I costi per la gestione dei servizi affidati ad Ipark sono stati incrementati a seguito del rinnovo del contratto Uneba a far data dal mese di febbraio 2020.

CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per il 2020.

Descrizione	Importo
Consulenze legali – notarili	20.000,00
Consulenze fiscali – amministrative	8.500,00
Consulenze tecniche	11.000,00
Consulenze varie	7.000,00

UTENZE

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

Descrizione	Importo
Consumi per teleriscaldamento	320.000,00
Consumi per energia elettrica	490.000,00
Consumi per gas	85.000,00
Consumi per acqua	150.000,00

MANUTENZIONI

Sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste. Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Descrizione	Importo
Manutenzione sedi, impianti, macch. attrezz.	188.000,00
Manutenzione altri automezzi	49.000,00
Canoni di manutenzione impianti	88.000,00
Manutenzione macchine d'ufficio elettr.	30.000,00

ASSICURAZIONI

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	140.000,00
Assicurazioni RCA altri automezzi	15.000,00

ALTRI SERVIZI

Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Descrizione	Importo
Compensi libero prof.-medici	140.000,00
Spese formazione professionale	23.500,00
Spese trasporto anziani	26.400,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti un totale di € 74.500,00, con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di stipulare per il 2020, in particolare la voce Noleggio macchinari ed attrezzature per € 60.000,00.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Costi per il personale (gestione caratteristica)

Descrizione	Importo
Stipendi personale	7.247.050,00
Progressioni economiche	332.500,00
Indennità comparto	157.950,00
Indennità di turno	694.050,00
Indennità di responsabilità	122.100,00
Indennità di rischio	160.500,00
Indennità varie	36.000,00
Produttività	120.950,00
Lavoro straordinario	49.950,00
Tredicesima	571.050,00
Ferie maturate e non godute	5.950,00
Costo personale interinale	244.800,00
Indennità Posizioni Organizzative	37.800,00

Oneri sociali personale

Descrizione	Importo
Contributi INPS ex INPDAP	2.486.700,00
Contributi INAIL personale dipendente	149.500,00
Contributi INPS	23.500,00

Criteria di formulazione per la previsione del costo per il personale dipendente

L'organico del personale dipendente, previsto per il periodo in esame, in termini di unità equivalente anno, distribuito per area funzionale, è di seguito riepilogato:

Area	Anno 2020
Operatori socio assistenziali	207,92
Infermieri	34,15
Fisioterapisti	8,00

Logopedisti	2,69
Area sociale (*)	12,95
Coordinatori Centro Servizi	2,00
Coordinatori nucleo - servizio	6,08
Addetti ai servizi comuni (**)	52,58
Personale amministrativo	27,57
Personale in comando	2,00
Tot. previsto anno	355,94

(*) comprende le seguenti qualifiche professionali: assistenti sociale, educatori professionali e psicologi.

(**) comprende il personale impiegato come: addetto all'area dei servizi generali, con funzioni di estetica, gestione della farmacia e del magazzino, autisti, addetti di cucina, squadra di manutenzione e addetti alle aree verdi.

In particolare per l'anno 2020, la previsione si basa sui seguenti dati: n. 355,94 dipendenti equivalenti, di cui n. 304,56 in ruolo e n. 51,38 non in ruolo.

Al personale dipendente, dirigente e non dirigente, dell'IPAB di Vicenza si applica il trattamento previsto dai C.C.N.L. afferenti al comparto "Funzioni Locali" (precedentemente denominato delle "Regioni ed autonomie locali").

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge e alla previsione degli aumenti del C.C.N.L., secondo le informazioni disponibili.

Nello stesso costo, è stato inoltre considerato l'importo dell'assegno nucleo familiare, che da specifica disciplina è a carico dell'Ente; tale valore è stato determinato sulla scorta delle richieste mediamente pervenute negli ultimi anni. L'importo complessivo, così come calcolato per l'anno 2020, si considera invariato per il biennio 2021 e 2022.

Per quanto concerne la quantificazione del Fondo risorse decentrate per il personale dipendente, sulla base delle informazioni assunte e a disposizione al momento della redazione del presente elaborato, l'importo complessivo si è considerato invariato rispetto all'ultima costituzione effettuata a dicembre 2019. Tale valore si considera invariato anche per il biennio 2021 -2022.

Al fine di poter sopperire ad ulteriori periodi di malattia o eventuali maternità, sono state ipotizzate, per il periodo in esame, le seguenti unità e valorizzato il relativo onere:

- n. 3 unità per la qualifica di operatore socio sanitario in categoria B – posizione economica B1 per 12 mesi;
- n. 2 unità per la qualifica di infermiere in categoria C – posizione economica C1 per 12 mesi;
- n. 1 unità per la qualifica di istruttore amministrativo in categoria C – posizione economica C1 per 6 mesi.

A tal proposito si precisa che la determinazione del numero delle unità di personale (equivalenti per l'anno 2020 in n. 5,5), come appena indicato, è stato individuato in valori minimi, atteso che il numero complessivo dei dipendenti dell'Ente (equivalenti per l'anno 2020 in n. 355,94), avrebbe potuto giustificare un numero maggiore, anche con riferimento ad eventi ad oggi non prevedibili.

In un'ottica prudenziale, nella previsione della spesa del personale per il periodo in esame, sono stati adeguati i costi per la parte stipendiale e per i relativi oneri contributivi, in quanto il C.C.N.L. applicato nel comparto di appartenenza dell'Ente è già in scadenza contrattuale. Per tale motivo, in base alle informazioni note, è stato previsto e dato seguito alla seguente ipotesi di incremento (le percentuali indicate si assorbono di anno in anno):

- 1,30 % per l'anno 2019 rispetto al 2018;
- 2,03 % per l'anno 2020 rispetto al 2018;
- 3,71 % per l'anno 2021 rispetto al 2018;
- per l'anno 2022 si considera il valore invariato rispetto al precedente.

Somministrazione di lavoro

Il ricorso alla somministrazione di lavoro è stato previsto per soddisfare esigenze temporanee o eccezionali, anche relative a ferie estive eccedenti la programmazione annuale già coperta, nei seguenti termini:

- n. 1 figura amministrativa a tempo parziale 50% per 6 mesi (attualmente in corso);
- n. 1 operatore per 2 mesi (attualmente in corso);
- n. 15 operatori per 4 mesi;
- n. 2 infermieri per 4 mesi;
- n. 2 operatori per 12 mesi.

Irap metodo retributivo

La voce riguarda l'onere Irap sul personale impiegato per la gestione del patrimonio dell'Ente.

Altri costi del personale

Non sono previsti ulteriori oneri nella voce residuale altri costi del personale.

Costo totale area del personale

L'ammontare del costo totale del personale è il seguente:

	2020
B09) a - Salari e stipendi	9.864.760
B09) b - Oneri sociali	2.682.560
B09) d - Irap metodo retributivo	27.000

Rispetto all'anno precedente, il costo complessivo dell'area del personale previsto per l'anno 2020 si riduce in ragione delle seguenti azioni adottate:

- riduzione del costo del personale dirigente dipendente, per effetto di una riorganizzazione intervenuta nell'area, di seguito descritta:
 - o a partire da luglio 2019, la funzione di direzione generale è gestita attraverso la condivisione della risorsa con altro Ente, e l'IPAB di Vicenza, secondo il criterio di ripartizione definito con apposita convenzione, ritorsa quota parte del costo sostenuto dall'Ente di appartenenza dell'unità in questione, rappresentando l'onere a proprio carico all'interno della voce "B) 7 costi per servizi" del bilancio di previsione;
 - o avvicendamento nel ruolo di "Dirigente del Personale e dei Servizi" e rimodulazione dell'orario di servizio del "Dirigente del settore economico-finanziario-patrimonio", che nel suo complesso hanno portato una diminuzione di costo.
- mancata sostituzione, già stabilita nel corso dell'anno 2019, di alcune figure a tempo determinato e di alcuni dipendenti in ruolo cessati dal servizio, poiché, a seguito di una rivisitazione nella distribuzione delle funzioni e di un efficientamento nell'organizzazione dei piani di lavoro, che ha riguardato alcuni reparti e in misura preponderante gli uffici amministrativi, si è potuto sopperire all'assenza senza ricorrere al relativo avvicendamento.

Tuttavia, tale beneficio è considerevolmente mitigato, in quanto, in sede previsionale per l'anno 2020, nel rispetto dell'ottica della prudenza, si è previsto di considerare all'interno del costo del personale, come da specifiche sopra annoverate, l'onere per il rinnovo del contratto applicato al personale dipendente, oltre che la previsione di alcune unità necessarie al fine poter sopperire ad eventuali assenze di dipendenti, lunghe e non programmate, inquadabili quali circostanze temporanee o eccezionali, non gestibili con l'attivazione di piani di emergenza o strumenti contrattuali, quali straordinari o rientri in servizio.

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 2020 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 2020.

Nel costo per ammortamenti sono stati previsti anche gli incrementi derivanti dai lavori di ristrutturazione ed adeguamento strutturale previsti per l'esercizio 2020.

Ammortamenti sterilizzabili

Ai sensi dell'articolo 21 della Dgr 780/2013, gli ammortamenti sterilizzabili, relativamente all'anno 2020, sono pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, come risultano dalla seguente tabella:

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili al 01.01.2014 Anno 2020
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00

Ammortamenti sterilizzabili delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili al 01.01.2014 Anno 2020
Ammortamento fabbricato strumentale	649.298,19
Ammortamento impianti generici	246,45
Ammortamento attrezzature varie	413,88
Ammortamento attrezzature sanitarie	347,96
Ammortamento mobili e arredi	193,73
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	650.500,21

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI AL 01.01.2014 (A + B)	650.500,21
--	------------

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati previsti degli accantonamenti presunti per rischi su crediti e al fondo svalutazione crediti.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Non sono state previste variazioni nelle rimanenze.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti nuovi accantonamenti per il 2020.

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 alla previsione di spesa per il 2020, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente, per complessivi € 188.700,00

Tra le voci principali si evidenziano le imposte e tasse stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2020, in particolare Tributi locali e tassa rifiuti per € 83.000,00.

Tra gli altri oneri diversi di gestione è incluso anche il Progetto Interreg per € 33.000,00.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza per complessivi € 834.150,00.

Di seguito il dettaglio delle componenti principali:

Descrizione	Importo
Fitti fabbricati non strumentali	440.000,00
Fitti terreni e fondi rustici	300.000,00

Da rilevare che l'aggiornamento della normativa ha ricompreso, a partire dal 2016, le voci dell'area straordinaria all'interno delle voci del valore della produzione, ai sensi del D.lgs. 139/2015 che modifica l'art. 2425 del c.c.

Si evidenzia che nella previsione di bilancio 2020 non sono state inserite voci di entrate straordinarie derivanti da alienazioni, al fine di rispettare i corretti principi contabili di prudenza. Pertanto eventuali alienazioni in corso di esercizio andranno a totale beneficio del risultato della gestione.

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, per complessivi € 3.500,00.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza per complessivi € 241.550,00. Di seguito dettagliate le componenti principali:

Descrizione	Importo
Consulenze legali, notarili - PATRIM	25.000,00
Consulenze fiscali, amm.ve - PATRIM	14.000,00
Consulenze tecniche - PATRIM	35.000,00
Manutenzioni - PATRIM	90.000,00
Perizie di stima PATRIM.	20.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce comprende i costi del personale della gestione non caratteristica per complessivi €.129.970,00 di cui:

Costi per il personale (gestione non caratteristica)

Descrizione	Importo
Stipendi PATRIM	67.200,00
Progressioni PATRIM	3.100,00
Indennità comparto PATRIM	1.500,00
Indennità di responsabilità PATRIM	2.500,00
Produttività PATRIM	1.100,00
Lavoro straordinario PATRIM	160,00
Tredicesima PATRIM	5.450,00
Ferie maturate e non godute PATRIM	100,00

Oneri sociali personale

Descrizione	Importo
Contributi INPS ex INPDAP	21.360,00
Contributi INAIL personale dipendente	500,00

ed IRAP metodo retributivo PATRIM per €. 27.000,00.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce è stato previsto un accantonamento per rischi su crediti di € 6.500,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

E' stato previsto un accantonamento di € 10.000,00.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione, per un totale di € 265.500,00 relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza, prevalentemente da IMU e TASI per €.200.000,00.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono stati previsti proventi da partecipazioni di società controllate (Ipark s.r.l.).

C16) Proventi finanziari

In questa voce è stato previsto un importo di € 100,00 per arrotondamenti attivi.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli interessi sui prestiti contratti dall'Ente per complessivi € 139.300,00 relativi ad € 34.000,00 per interessi passivi su mutui CDDPP, inclusi quelli relativi al mutuo stipulato con la Banca Alto

Vicentino per i lavori di adeguamento agli standard strutturali della Residenza Salvi/S.Camillo, determinati sulla base dei relativi piani di ammortamento, e su debiti verso banche per € 105.000,00.

Gli interessi sull'anticipazione di tesoreria sono stati calcolati applicando un incremento rispetto all'anno precedente tenuto conto di un eventuale rialzo del tasso a seguito della nuova gara per l'affidamento del servizio in corso di espletamento.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi per un totale di €. 115.000,00 che presumibilmente saranno dovuti nel 2020, in particolare IRES per €. 65.000,00 ed IRAP non retributivo per €. 50.000,00.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato del bilancio è il pareggio, considerato, come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, che gli ammortamenti dei beni esistenti alla data del 1.01.2014 non sono conteggiati ai fini del pareggio di bilancio, agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n.43/2012.

Si evidenzia, tuttavia, che la gestione corrente non è attualmente a pareggio e che a tal fine è stato redatto un apposito piano di rientro, come da richiesta della Regione Veneto.

Anno 2020

A	Perdita presunta di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 1.01.2014	-649.620
B	Ammortamento dei beni esistenti al 1.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio	649.620
C	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto B	0

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

Vicenza, 22 FEB. 2020



Il Direttore
Annalisa Boggiozza