

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

### Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

**OGGETTO: Atti di programmazione 2025-2027: bilancio economico previsionale anno 2025, bilancio pluriennale triennale e documenti a corredo. Approvazione.**

L'anno 2024 il giorno 23 mese di dicembre alle ore 14:00, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 558 del 13.12.2024) diramato dal Presidente Casalini Gianluigi si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
Casalini Gianluigi	Presidente	×	
Meneghini Gianantonio	Vice Presidente	×	
Busin Antonio	Consigliere		×
Rampon Mario	"	×	
Remor Lorenzo	"	×	

*Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.*

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

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

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

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

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

**PRESO ATTO** che con protocollo n. 0387069 del 19.07.2023 la Regione del Veneto ha trasmesso alle Ipab del Veneto la propria Deliberazione di Giunta Regionale n. 725 del 22.06.2023 avente ad oggetto "Nuove disposizioni in esecuzione dell'articolo 8 "Disposizioni in materia di contabilità delle IPAB" della Legge regionale 23 novembre 2012, n. 43 "Modifiche all'articolo 8, commi 1 e 1 bis della Legge regionale 16 agosto 2007, n. 23 'Disposizioni di riordino e semplificazione normativa - collegato alla legge finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione' e disposizioni in materia sanitaria, sociale e socio-sanitaria".

**DATO ATTO** che la nuova disciplina approvata dalla D.G.R. 725 del 22.06.23 ha prodotto i suoi effetti a decorrere dall'esercizio contabile 2023, con l'approvazione, da parte di ciascuna IPAB, del relativo bilancio di esercizio entro il 30 aprile 2024;

**PRESO ATTO** che l'Ente, in esecuzione alla DGR 725 del 22.06.23, ha modificato con Deliberazione n. 20 del 04.09.2023 il proprio "Regolamento di Contabilità", nonché i relativi allegati;

**RICHIAMATA** la Deliberazione di Consiglio di amministrazione n. 20 del 21.11.2024 avente ad oggetto "Indirizzi ed orientamenti per gli Atti di programmazione 2025/2027".

**CONFERMATO** di non prevedere aumenti di rette per l'anno 2025, riservandosi comunque una verifica della gestione economica e dell'andamento dei costi entro giugno 2025, tutto ciò anche in considerazione dei rilievi espressi dal Segretario Direttore, il quale ha sottolineato la necessità di tenere monitorati ricavi e costi, consapevoli che per le ragioni già illustrate anche in precedenti riunioni del CdA (sistema sperimentale budget ex DGR 465 del 02/05/2024, incidenza ammortamenti, incrementi contrattuali, applicazione aumenti Istat da parte dei fornitori, ecc.) non si può escludere l'applicazione di un aumento delle rette nel corso dell'anno 2025;

**RITENUTO** di confermare le seguenti tipologie di rette e tariffe in corso anche per l'anno 2025 (salvo quanto sopra precisato):

#### SERVIZI RESIDENZIALI

- retta giornaliera per ospite non autosufficiente € 54,50
- retta giornaliera per ospite non autosufficiente privo di quota sanitaria (compresi i "passaggi fisiologici" interni dalla autosufficienza alla non autosufficienza), per nuovo ospite autosufficiente e per ospite in accoglimento temporaneo (inteso come ricovero provvisorio, modulo respiro, anticipo ingresso, e comunque per ogni altra tipologia di accoglimento che non ha il carattere della definitività) € 70,50
- quota istruttoria non restituibile per nuovi ingressi pari ad € 250,00 per inserimenti definitivi e di € 100,00 per accoglimenti temporanei pari o superiori a 30 giorni;
- supplementi giornalieri per gli ospiti che sono accolti in camera singola (non applicabili per ospiti accolti con la formula del "modulo respiro"):
  - € 6,00 (sei/00) per camera singola con bagno;
  - € 4,00 (quattro/00) per camera singola senza bagno;
- retta per "modulo respiro", come di seguito precisato:
  - Dal 1° al 15° giorno di permanenza: € 86,00;
  - Dal 16° al 30° giorno di permanenza: € 80,00;
  - Oltre il 30° giorno: € 66,00.

## ALTRI SERVIZI

### Mensa

- Pranzo in Istituto € 10,00
- Cena in Istituto € 7,00
- Colazione in Istituto € 4,00

### Trasporto

- In base a tariffario per fasce chilometriche

### Riabilitazione fkt

- rientrante in convenzione/accordo Ulss (ticket conferito ad Ulss)

### Utilizzo cella mortuaria per utenti esterni

- Importo giornaliero € 50,00

### Servizio assistenziale per utenti esterni (bagno presso la struttura)

- Importo cad. € 20,00

**VISTA ED ESAMINATA** la documentazione di seguito elencata, costituente gli Atti di programmazione 2025-2027, depositata agli atti, predisposta in conformità ai modelli approvati con la DGR 725/2023, nonché dal Regolamento di Contabilità dell'Ente:

- A2 - Bilancio economico annuale di previsione dell'anno 2025;
- A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2027;
- A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio e Relazione del patrimonio
- A9 - Piano degli investimenti triennale 2025-2027;
- A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale 2025-2027;

**VISTI** i seguenti allegati:

- a. Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio economico annuale di previsione 2025 e al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2027 e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;
- b. Relazione dei Revisori dei Conti al bilancio economico annuale di previsione 2025 e al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2027 e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

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

**A VOTI** unanimi, espressi nei modi di legge,

## DELIBERA

1. le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

2. di approvare gli Atti di programmazione 2025-2027 e gli elaborati a corredo, come di seguito riepilogati:
  - A2 - Bilancio economico annuale di previsione dell'anno 2025;
  - A3 - Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale 2025-2027;
  - A4 - Piano di valorizzazione del patrimonio e Relazione del patrimonio
  - A9 - Piano degli investimenti triennale 2025-2027;
  - A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale 2025-2027;
  - Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio economico annuale di previsione 2025 e al documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale 2025-2027 e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;
  - Relazione dei Revisori dei Conti al bilancio economico annuale di previsione 2025 e al documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale 2025-2027 e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.
3. di non prevedere aumenti di rette per l'anno 2025, riservandosi comunque una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi entro giugno 2025 per le motivazioni in premessa espresse;
4. di confermare le seguenti tipologie di rette e tariffe in corso anche per l'anno 2025 (salvo quanto in premessa precisato):

#### SERVIZI RESIDENZIALI

- retta giornaliera per ospite non autosufficiente € 54,50
- retta giornaliera per ospite non autosufficiente privo di quota sanitaria (compresi i "passaggi fisiologici" interni dalla autosufficienza alla non autosufficienza), per nuovo ospite autosufficiente e per ospite in accoglimento temporaneo (inteso come ricovero provvisorio, modulo respiro, anticipo ingresso, e comunque per ogni altra tipologia di accoglimento che non ha il carattere della definitività) € 70,50
- quota istruttoria non restituibile per nuovi ingressi pari ad € 250,00 per inserimenti definitivi e di € 100,00 per accoglimenti temporanei pari o superiori a 30 giorni;
- supplementi giornalieri per gli ospiti che sono accolti in camera singola (non applicabili per ospiti accolti con la formula del "modulo respiro"):
  - € 6,00 (sei/00) per camera singola con bagno;
  - € 4,00 (quattro/00) per camera singola senza bagno;
- retta per "modulo respiro", come di seguito precisato:
  - Dal 1° al 15° giorno di permanenza: € 86,00;
  - Dal 16° al 30° giorno di permanenza: € 80,00;
  - Oltre il 30° giorno: € 66,00.

#### ALTRI SERVIZI

##### Mensa

- Pranzo in Istituto € 10,00
- Cena in Istituto € 7,00
- Colazione in Istituto € 4,00

##### Trasporto

- In base a tariffario per fasce chilometriche

##### Riabilitazione fkt

- rientrante in convenzione/accordo Ulss (ticket conferito ad Ulss)

Utilizzo cella mortuaria per utenti esterni

- Importo giornaliero € 50,00

Servizio assistenziale per utenti esterni (bagno presso la struttura)

- Importo cad. € 20,00

5. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

---

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE



I CONSIGLIERI



IL SEGRETARIO-DIRETTORE



---

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

Arsiero, li 23.12.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE



---

La presente deliberazione è pubblicata all'albo informatizzato dell'Ente ([www.csprossi.it](http://www.csprossi.it)) per quindici giorni consecutivi dal 23.12.2024.

Arsiero, li 23.12.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE



<b>Allegato A2 - Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2025</b>	<b>Bilancio di esercizio 2023 (A)</b>	<b>Bilancio di previsione esercizio 2024 assestato (B)</b>	<b>Bilancio di previsione esercizio 2025 (C)</b>	<b>DIFFERENZE (D) = (C) - (B)</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.746.394,80	2.816.144,13	2.919.437,50	103.293,37
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
3) Contributi in conto esercizio			-	-
4) Contributi in conto capitale			-	-
5) Altri ricavi e proventi	991.727,58	807.392,44	798.000,00	9.392,44
6) Altre rettifiche costi della produzione			-	-
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.738.122,38</b>	<b>3.623.536,57</b>	<b>3.717.437,50</b>	<b>93.900,93</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.260,33	73.500,00	75.500,00	2.000,00
7) Costi per servizi	1.009.210,50	1.009.692,24	1.029.732,50	20.040,26
8) Costi per godimento beni di terzi	4.716,03	6.000,00	6.000,00	-
9) Costi del personale	2.142.475,39	2.373.000,00	2.373.000,00	-
a) Salari e stipendi	1.599.944,74	1.715.000,00	1.715.000,00	-
b) Oneri sociali	472.259,78	592.000,00	592.000,00	-
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	62.116,29	66.000,00	66.000,00	-
e) Altri costi	8.154,58	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	157.672,71	171.000,00	214.100,00	43.100,00
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.243,65	1.500,00	530,00	970,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	149.827,06	159.500,00	213.570,00	54.070,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	6.602,00	10.000,00	-	10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.805,45	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi			-	-
13) Accantonamenti diversi			-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori			-	-
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori			-	-
c) Altri accantonamenti			-	-
14) Oneri diversi di gestione	6.744,86	30.344,33	19.105,00	11.239,33
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.372.395,55</b>	<b>3.663.536,57</b>	<b>3.717.437,50</b>	<b>53.900,93</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>365.726,83</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-</b>	<b>40.000,00</b>
15) Proventi da partecipazione			-	-
16) Proventi finanziari	101,90	50.000,00	15.000,00	35.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari			-	-
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>101,90</b>	<b>50.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
18) Rivalutazioni			-	-
19) Svalutazioni			-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>365.828,73</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.057,00	10.000,00	15.000,00	5.000,00
21) Utile (perdita) di esercizio	363.771,73	0,00	-	0,00

<b>Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale</b>	<b>Esercizio 2025</b>	<b>Esercizio 2026</b>	<b>Esercizio 2027</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.919.437,50	2.946.812,50	2.946.812,50
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	798.000,00	798.000,00	798.000,00
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	-	-
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.717.437,50</b>	<b>3.744.812,50</b>	<b>3.744.812,50</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	75.500,00	75.500,00	75.500,00
7) Costi per servizi	1.029.732,50	1.030.603,50	1.033.188,50
8) Costi per godimento beni di terzi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9) Costi del personale	2.373.000,00	2.381.000,00	2.381.000,00
<i>a) Salari e stipendi</i>	<i>1.715.000,00</i>	<i>1.720.000,00</i>	<i>1.720.000,00</i>
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>592.000,00</i>	<i>595.000,00</i>	<i>595.000,00</i>
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	-	-	-
<i>d) IRAP metodo retributivo</i>	<i>66.000,00</i>	<i>66.000,00</i>	<i>66.000,00</i>
<i>e) Altri costi</i>	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	214.100,00	232.604,00	230.019,00
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>530,00</i>	<i>822,00</i>	<i>995,00</i>
<i>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	<i>213.570,00</i>	<i>231.782,00</i>	<i>229.024,00</i>
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide</i>	-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
<i>a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori</i>	-	-	-
<i>b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori</i>	-	-	-
<i>c) Altri accantonamenti</i>	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	19.105,00	19.105,00	19.105,00
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.717.437,50</b>	<b>3.744.812,50</b>	<b>3.744.812,50</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	15.000,00	15.000,00	15.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	15.000,00	15.000,00	15.000,00
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

Allegato 4 - Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31/12/2024 (ultimo bilancio approvato anno 2023)

N°	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio al 31/12/2023	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	FABBRICATO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. S1-T-1-2 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 5 CAT. B/1 CLASSE U NUOVA RENDITA DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO 14.382,09 (EX RENDITA 13.000,51)	12.658 MQ	ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELL' ENTE (CASA DI RIPOSO PER ANZIANI)	INVARIATA	2.741.735,89	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
2	TERRENO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. S1-T-1-2-3 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 2 CAT. B/1 CLASSE U NUOVA RENDITA DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO 14.382,09 (EX RENDITA 13.000,51)		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	382.214,99	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
3	GARAGE STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. TERRA ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 3 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA CAT. 41,83	27 MQ	GARAGE STRUMENTALE ALLA CASA DI RIPOSO PER ANZIANI DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	4.701,27	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
4	TERRENO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 46 P. TERRA ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 3 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA CAT. 41,83		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 3	INVARIATA	1.405,49	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
5	AREA EDIFICABILE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 7 CAT. F/3		UNITA' IN CORSO DI COSTRUZIONE	NUOVA ALA CDR	-		
6	GARAGE STRUMENTALE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 6 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA 1.468,80 DOPO LAVORI DI AMPLIAMENTO	948 MQ	PARCHEGGIO STRUMENTALE ALLA CASA DI RIPOSO PER ANZIANI DI CUI AL PUNTO 1	INVARIATA	134.441,44	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali incrementato del costo dell'ampliamento e al netto degli ammortamenti	
7	TERRENO STRUMENTALE	VIA POSINA PIANO S1 ARSIERO (VI)	FG.5 PARTICELLA 1424 SUB 6 CAT. C/6 CLASSE 1 RENDITA 1.468,80		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 6	INVARIATA	56.120,00	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	
8	TERRENO NON STRUMENTALE	ARSIERO	FG.2 PARTICELLA 349 SEMI ARB CLASSE 4 REDDITO DOMENICALE 2,95	761 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	276,82	VALORE DI SUCCESSIONE	
9	TERRENO NON STRUMENTALE	COGOLLO DEL CENGIO	FG.4 PARTICELLA 145 PRATO IRRIG. CLASSE 2 REDDITO DOMENICALE 2,77	974 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	263,39	VALORE DI SUCCESSIONE	
10	TERRENO NON STRUMENTALE	COGOLLO DEL CENGIO	FG.4 PARTICELLA 146 PRATO CLASSE 5 REDDITO DOMENICALE 2,81	1088 MQ	NON UTILIZZATO	DESTINATO A FUTURA VENDITA	263,39	VALORE DI SUCCESSIONE	

11	FABBRICATO STRUMENTALE	VIALE MAZZINI 42 - ARSIERO (VI) - P. S1-T-1-2	FG. 5 PARTICELLA 1213 CAT. A/7 CLASSE 1 VANII 12 - RENDITA CAT. 867,65 €	343 MQ	ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELL'ENTE	IN DEFINIZIONE	74.183,78	VALORE DI ACQUISTO	
12	TERRENO STRUMENTALE DEL FABBRICATO N.11	VIALE MAZZINI 42 - ARSIERO (VI) - P. S1-T-1-2	FG. 5 PARTICELLA 1213 CAT. A/7 CLASSE 1 VANII 12 - RENDITA CAT. 867,65 €		TERRENO SU CUI GIACE IL FABBRICATO DI CUI AL PUNTO 11	IN DEFINIZIONE	19.119,53	valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali dei tributi locali	

Valori aggiornati al 12.12.2024

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del 31/12/2024			
N°.	Descrizione	Ubicazione	Criteri di valutazione
1	NESSUNO		Valore di bilancio
2			
3			

Investimenti finanziari alla data del 31/12/2024			
N°.	Descrizione	Valore nominale	Scadenza
1	NESSUNO	Valore di bilancio	
2			
3			

Allegato A9 - Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2025		Esercizio 2026		Esercizio 2027	
		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
<b>B) Immobilizzazioni</b>							
<i>l) Immobilizzazioni immateriali</i>							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	33%	1.000,00	330,00	1.000,00	330,00	1.000,00	330,00
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato							
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		1.000,00	330,00	1.000,00	330,00	1.000,00	330,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>1.000,00</b>	<b>330,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>330,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>330,00</b>
<i>ll) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni							
2) Fabbricati	3%	1.500.000,00	45.000,00	500.000,00	15.000,00	20.000,00	600,00
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	10.000,00	750,00	5.000,00	375,00	5.000,00	375,00
b) Impianti specifici	15%						
c) Macchinari	15%						
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%	20.000,00	1.500,00	5.000,00	375,00	5.000,00	375,00
b) Attrezzature sanitarie	15%	20.000,00	1.500,00	5.000,00	375,00	5.000,00	375,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	25.000,00	1.875,00	5.000,00	375,00	5.000,00	375,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%						
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	5.000,00	500,00	2.000,00	200,00	2.000,00	200,00
d) Automezzi	20%						
e) Automezzi trasporto anziani	20%						
f) Autovetture	25%						
g) Altri beni	15%						
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		123.645,79					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>1.456.354,21</b>	<b>51.125,00</b>	<b>522.000,00</b>	<b>16.700,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>2.300,00</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>1.457.354,21</b>	<b>51.455,00</b>	<b>523.000,00</b>	<b>17.030,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>2.630,00</b>

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-	-	-
Imposte sul reddito	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	-	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni (3)	214.100,00	232.604,00	230.019,00
Accantonamento ai fondi	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari (4)	-	-	-
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>250.100,00</b>	<b>268.604,00</b>	<b>266.019,00</b>
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			
Altre variazioni del capitale circolante netto			
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>250.100,00</b>	<b>268.604,00</b>	<b>266.019,00</b>
Interessi incassati/(pagati)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
(Imposte sul reddito pagate)	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>250.100,00</b>	<b>268.604,00</b>	<b>266.019,00</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	- 1.457.354,21	- 523.000,00	- 43.000,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>- 1.457.354,21</b>	<b>- 523.000,00</b>	<b>- 43.000,00</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche (7)			
Accensione finanziamenti (2)	1.000.000,00	500.000,00	
(Rimborso finanziamenti) (2)	- 133.400,00	- 166.700,00	- 166.700,00
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)			
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>866.600,00</b>	<b>333.300,00</b>	<b>- 166.700,00</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>- 340.654,21</b>	<b>78.904,00</b>	<b>56.319,00</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio (6)</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.009.345,79</b>	<b>1.088.249,79</b>
di cui depositi bancari e postali	1.350.000,00	1.009.345,79	1.088.249,79
di cui denaro e valori in cassa	-	-	-
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>1.009.345,79</b>	<b>1.088.249,79</b>	<b>1.144.568,79</b>
di cui depositi bancari e postali	1.009.345,79	1.088.249,79	1.144.568,79
di cui denaro e valori in cassa	-	-	-

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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

### **Premessa**

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

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

### **Edifici e terreni**

#### **1. Fabbricato istituzionale**

L'edificio, come sopra descritto, è stato inaugurato nel 1975 e successivamente ampliato a sud con una porzione di fabbricato entrata in funzione nell'anno 1999 ed un ulteriore ampliamento concluso nell'anno 2015.

Oltre ai nuclei assistenziali ed ai servizi riabilitativi, ambulatoriali e di supporto, è sede degli uffici amministrativi. Il fabbricato è strutturato su cinque piani: al 1° e 2° piano trovano sede le camere di degenza dove sono accolti 75 ospiti anziani non autosufficienti. Il piano terra e quello interrato sono destinati ai diversi servizi (cucina, sala ristorazione, sale di soggiorno, spazi per attività ricreative, uffici amministrativi, palestra, locali di lavanderia, magazzini e vani tecnici).

Lo stato di conservazione dell'immobile è complessivamente buono.

A seguito del completamento dei lavori di ampliamento, è stata aggiornata la rendita catastale.

#### **2. Terreno strumentale**

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

#### **3. Garage strumentale**

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

---

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

#### 4. Terreno strumentale

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

#### 5. Terreno strumentale

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

#### 6. Garage strumentale

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

#### 7. Terreno strumentale

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

#### 8. Terreno non strumentale agricolo

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

#### 9. Terreno non strumentale agricolo

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

#### 10. Terreno non strumentale agricolo

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

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

## 11. Fabbricato strumentale

Con atto notarile n. 38032 del 19.07.2023 è stato acquistato un fabbricato residenziale nelle vicinanze della casa di riposo, al quale sono state aggiunte le spese di perizia preventiva e le spese notarili per l'acquisto.

## 12. Terreno strumentale

E' il terreno in cui trova sede e collocazione il fabbricato istituzionale di cui al punto 11).

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

Per quanto concerne gli immobili di cui ai punti 1)-2)-3)-4)-6)-7) il criterio di valutazione iniziale considerato (al 01.01.2014) è il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali in quanto non è stata possibile una ricostruzione puntuale del costo storico e dei successivi incrementi.

I successivi incrementi di valore a decorrere dal 2014 sono considerati in base al costo storico effettivo.

**Il valore di bilancio relativo ai punti 1), 3), 6) è dedotto della quota dell'ammortamento calcolato in base all'aliquota ordinaria del 3% (fabbricati esistenti).**

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

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

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

Il valore del fabbricato non strumentale di cui al punto 11) è dato dal valore di acquisto dedotto **della quota dell'ammortamento calcolato in base all'aliquota ordinaria del 3%.**

## **Beni immobili di interesse storico ed artistico**

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

Alla presente relazione si allega il Prospetto di valorizzazione del patrimonio sopradescritto redatto in conformità all'Allegato A4 della DGR 725/2023.

Arsiero, 23.12.2024



Il Segretario Direttore  
Dott. Michele Pasqualetto

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Michele Pasqualetto".

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

---

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2025 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2025-2027**

### **Premessa**

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 4 settembre 2023. Il documento individua le linee strategiche di sviluppo dell'Ente, definite dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 20 del 21 novembre 2024.

Il bilancio economico di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 725/2023 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché al principio contabile OIC 35, e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

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 previsione per il triennio 2025-2027.

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

Come previsto dall'art. 12 dell'allegato A della DGR n. 725/2023, il Segretario – Direttore svilupperà il presente bilancio economico annuale di previsione in termini analitici, in conformità all'allegato A5 della DGR n. 725/2023.

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

---

## Attività svolte

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

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

La struttura è autorizzata e accreditata ai sensi della legge regionale nr. 22/2002 per nr. 75 posti di primo livello assistenziale.

La struttura garantisce anche forme di accoglimento temporaneo in grado di offrire alle famiglie del territorio un periodo di "sollievo" e di cura specialistica, prevedendo poi il rientro a domicilio dell'ospite. Altri servizi, quali pasti a domicilio e di supporto possono essere erogati nell'ottica della rete dei servizi.

La cura ed i piani di assistenza sono personalizzati attraverso il lavoro di equipe che verifica le condizioni di ciascun ospite, per il quale vengono definiti obiettivi individuali, comunicati all'ospite ed ai relativi familiari, nell'ottica della progettazione assistenziale individualizzata, della partecipazione e della trasparenza.

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

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

### ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI), anche con riferimento all'esiguità del patrimonio, non svolge attività non caratteristica ad eccezione del servizio fornitura pasti. Infatti dal 01.09.2017, è stata aperta attività commerciale presso l'Agenzia delle Entrate per l'attività di Pasti che vengono erogati a clienti esterni che ne fanno richiesta.

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

## CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

#### **A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'ammontare delle rette e delle quote regionali è stato calcolato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate.

	2025	2026	2027
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.491.937,50	1.519.312,50	1.519.312,50
Quote Regionali di Residenza	1.423.500,00	1.423.500,00	1.423.500,00

Nella voce "Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale" sono stati previsti i rimborsi per viaggi (importi presunti in base alla situazione contabile al 01.12.2024) per trasporto con mezzo attrezzato, di cui gli ospiti e qualche utente esterno può usufruire tramite il servizio messo a disposizione dalla Casa di Riposo e gestito dai volontari di Arsiero in base alla convenzione in essere. Detto servizio è erogato a persone che non sono automunite e che necessitano di essere trasportate per sottoporsi a visite o esami in ospedale.

Relativamente al presente punto è opportuno sottolineare il nuovo sistema sperimentale di "budgetizzazione" previsto ex DGR 465 del 2 Maggio 2024 dalla Regione del Veneto. Detto sistema è attuato in via sperimentale per il triennio 2024/2026. Al CdA è stato illustrato in data 21/11/2024 quali sono i criteri di attribuzione del budget annuale (che in sostanza va a sostituire il sistema legato all'assegnazione delle "quote sanitarie"). Sono state poste in rilievo anche talune criticità, peraltro già esposte dal Direttore in data 7 novembre 2024 presso la Direzione dell'Ulss7. Tra altri aspetti (quali ad esempio una eccessiva cristallizzazione del budget) è stato sottolineato come, l'ente, essendo prossimo all'avvio dei lavori per la realizzazione di altri 15 posti letto, che sono entrati nella programmazione territoriale (e, anzi, sono stati segnalati come necessità dall'Ulss7), potrebbe trovarsi nella difficoltà di una carenza di budget indispensabile per la sostenibilità di tali posti. Ciò, appunto, qualora tale budget rimanesse sostanzialmente cristallizzato nella misura attualmente definita. In tal senso, considerata anche la fase sperimentale del sistema, sarà opportuno tenere monitorata questa fonte di ricavo.

#### **A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

## A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non ne sono previsti.

## A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non ne sono previsti.

## A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce comprende componenti positive di reddito di natura ordinaria non comprese in altre categorie e al suo interno considera pure i proventi derivanti dal rimborso delle spese per attività mediche e di riabilitazione da parte dell'Azienda sanitaria, determinate tenendo conto delle giornate equivalenti di presenza degli ospiti non autosufficienti.

Sono compresi anche i rimborsi derivanti:

- dalla Convenzione in essere con il Comune di Caltrano per la gestione dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano;
- dall'Accordo in essere per la gestione del centro diurno di Piovene;
- dalla produzione di pasti per clienti esterni di Serenissima Ristorazione Spa.

## A6) ALTRE RETTIFICHE COSTI DELLA PRODUZIONE

Non sono previste.

### TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

<b>ANNO 2025</b>	<b>3.717.437,50</b>
<b>ANNO 2026</b>	<b>3.744.812,50</b>
<b>ANNO 2027</b>	<b>3.744.812,50</b>

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

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

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2025	2026	2027
<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>75.500,00</b>	<b>75.500,00</b>	<b>75.500,00</b>
Alimentari c/acquisti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Cancelleria	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)  
tel. 0445 740212  
Codice fiscale: 83001570247  
Partita Iva: 01636260240  
e-mail: info@casariposorossi.it  
Pec: casariposorossi@pec.it  
Sito internet: www.csprossi.it

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Materiali di manutenzione c/acquisti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Indumenti da lavoro	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Carburanti e lubrificanti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Dotazioni mensa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Dotazione posti letto	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Acq. materiale per centro diurno di Piovene	5.000,00	5.000,00	5.000,00

## B7) ACQUISTI PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati per l'acquisizione dei servizi.

I servizi appaltati dell'Ente sono stati preventivati sulla base dei contratti in essere. Per quanto riguarda le manutenzioni sono state programmate tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni preventivate.

Per servizi	2025	2026	2027
<b>Per servizi</b>	<b>1.029.732,50</b>	<b>1.030.603,50</b>	<b>1.033.188,50</b>
Servizi assistenziali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spese per attività ricreativa	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Altri servizi appaltati	580.000,00	580.000,00	580.000,00
Servizi amministrativi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese medico competente	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Spese per consulenze 81/08	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese per pubblicazioni gare e appalti	500,00	500,00	500,00
Spese per fornitura energia elettrica	65.000,00	65.000,00	66.000,00
Spese telefoniche	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Gas e riscaldamento	45.000,00	46.000,00	47.000,00
Fornitura acqua	19.000,00	19.000,00	20.000,00
Spese postali e di affrancatura	100,00	100,00	100,00
Spese servizi bancari tesoreria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione impianti	55.232,50	55.103,50	54.688,50
Altre manutenzioni	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Canoni di manutenzione periodica software e stipendi	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Compenso componenti nucleo valutazione e DPO	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Compensi ai revisori dei conti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Rimborsi a piè di lista del personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Telepass	400,00	400,00	400,00
Assicurazioni RCA	2.000,00	2.000,00	2.000,00

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Altre assicurazioni	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Acquisto servizi per centro diurno di Piovene	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Altre spese per servizi vari	2.000,00	2.000,00	2.000,00

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Per godimento di beni di terzi	2025	2026	2027
<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
Canoni di noleggio	6.000,00	6.000,00	6.000,00

## B9) COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Il costo del personale (salari e stipendi – fondo di produttività e relativi oneri sociali) è stato calcolato in base al nuovo CCNL del Comparto Regioni e Autonomie Locali siglato in data 16.11.2022 e alla situazione del Personale esistente (compreso il personale addetto alla gestione del centro diurno di Piovene e della Casa di Riposo di Caltrano) alla data di approvazione degli Atti di programmazione 2025-2027 e alle necessità organizzative presunte nel triennio.

Il presente costo rappresenta la spesa più ingente per l'ente. In relazione alle finalità istituzionali e alle necessità di cura e assistenza degli ospiti il fabbisogno di risorse umane è notevole e deve osservare gli standard organizzativi prescritti dalla norma regionale (L.R. 22/2002). In fase di previsione è d'obbligo un approccio di cautela anche in considerazione della impossibilità di quantificare con esattezza il costo della sostituzione di personale assente (per malattia, maternità, ecc.) che ricade interamente sul bilancio dell'ente.

Costi per il personale	2025	2026	2027
<b>Costi per il personale</b>	<b>2.373.000,00</b>	<b>2.381.000,00</b>	<b>2.381.000,00</b>
<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>1.715.000,00</b>	<b>1.720.000,00</b>	<b>1.720.000,00</b>
Stipendi personale dipendente	1.660.000,00	1.665.000,00	1.665.000,00
Fondo produttività	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Accantonamento per spese del personale	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>Oneri sociali personale</b>	<b>592.000,00</b>	<b>595.000,00</b>	<b>595.000,00</b>
Contributi INPS ex INPDAP	560.000,00	563.000,00	563.000,00
Contributi INAIL personale dipendente	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Contributi INPS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Contributi Perseo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Accantonamento per oneri sociali spese personale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	-	-	-
Quota accantonamento TFR dipendenti			

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

<b>IRAP metodo retributivo</b>	<b>66.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>66.000,00</b>
IRAP metodo retributivo	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Accantonamento Irap metodo retributivo	1.000,00	1.000,00	1.000,00

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 725/2023.

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il triennio 2025-2026 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il triennio 2025-2027, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti A9.

<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>214.100,00</b>	<b>232.604,00</b>	<b>230.019,00</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>530,00</b>	<b>822,00</b>	<b>995,00</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	530,00	822,00	995,00
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>213.570,00</b>	<b>231.782,00</b>	<b>229.024,00</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	164.922,00	179.922,00	180.522,00
Ammortamento impianti generici	17.656,00	18.781,00	16.101,00
Ammortamento attrezzature varie	4.994,00	6.806,00	5.959,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	13.279,00	14.647,00	15.185,00
Ammortamento mobili e arredi	9.314,00	7.627,00	7.209,00
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	3.405,00	3.999,00	4.048,00
<b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
<b>Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Accantonamento per rischi su crediti			
Acc. per rischio crediti su interessi di mora			

Ai sensi della DGR 725/2023, gli ammortamenti sterilizzabili relativi al triennio 2025-2027, cioè pari all'ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014, sono evidenziati nella tabella sottostante.

### Allegato B- Piano triennale degli investimenti

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
-------------------------	-------------	-------------	-------------

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

I) Immobilizzazioni immateriali			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-
II) Immobilizzazioni materiali			
<b>2) Fabbricati</b>			
a) Strumentali	46.034,46	46.034,46	46.034,46
4) Attrezzature			
a) Attrezzature varie			
b) Attrezzature sanitarie			
6) Altri beni			
a) Mobili e arredi			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>46.034,46</b>	<b>46.034,46</b>	<b>46.034,46</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>46.034,46</b>	<b>46.034,46</b>	<b>46.034,46</b>

## Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti alle immobilizzazioni.

## Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Non previsti in considerazione della capienza dell'accantonamento già presente in bilancio.

## B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Variazione delle rimanenze	2025	2026	2027
<b>Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-
<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>8.010,00</b>	<b>8.010,00</b>	<b>8.010,00</b>
Rimanenze iniziali dotazioni mensa	1.292,00	1.292,00	1.292,00
Rimanenze iniziali materiali di consumo	442,00	442,00	442,00
Rimanenze iniziali dotazioni posti letto	173,00	173,00	173,00
Rimanenze iniziali cancelleria	1.476,00	1.476,00	1.476,00
Rimanenze iniziali materiale sanitario	4.340,00	4.340,00	4.340,00
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	287,00	287,00	287,00
<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>- 8.010,00</b>	<b>- 8.010,00</b>	<b>- 8.010,00</b>
Rimanenze finali dotazioni mensa	- 1.292,00	- 1.292,00	- 1.292,00
Rimanenze finali materiali di consumo	- 442,00	- 442,00	- 442,00
Rimanenze finali dotazioni posti letto	- 173,00	- 173,00	- 173,00

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Rimanenze finali cancelleria	- 1.476,00	- 1.476,00	- 1.476,00
Rimanenze finali materiale sanitario	- 4.340,00	- 4.340,00	- 4.340,00
Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 287,00	- 287,00	- 287,00

## **B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

Non previsti.

## **B13) ALTRI ACCANTONAMENTI**

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

## **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati sulla base dell'andamento storico.

Oneri diversi di gestione	2025	2026	2027
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>19.105,00</b>	<b>19.105,00</b>	<b>19.105,00</b>
Imposte di bollo	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasse di circolazione automezzi	700,00	700,00	700,00
Tassa sui rifiuti	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Tasse di concessione governativa	5,00	5,00	5,00
Altre imposte e tasse	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Abbonamenti riviste, giornali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese varie	1.000,00	1.000,00	1.000,00

## TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>ANNO 2025</b>	<b>3.717.437,50</b>
<b>ANNO 2026</b>	<b>3.744.812,50</b>
<b>ANNO 2027</b>	<b>3.744.812,50</b>

## **AREA FINANZIARIA**

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

### **C16) Proventi finanziari**

Viale G. Mazzini n. 46 - 36011, Arsiero (Vi)  
tel. 0445 740212  
Codice fiscale: 83001570247  
Partita Iva: 01636260240  
e-mail: info@casariposorossi.it  
Pec: casariposorossi@pec.it  
Sito internet: www.csprossi.it

# Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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

## **C17) Interessi e altri oneri finanziari**

Non previsti.

## **IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dei tributi che presumibilmente saranno dovuti nel triennio 2025-2027.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Si prevede di chiudere il triennio 2025-2027 in pareggio.

## **PROSPETTO DI TESORERIA (RENDICONTO FINANZIARIO)**

### **PROSPETTO DI TESORERIA (RENDICONTO FINANZIARIO)**

Come risulta dal prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario) allegato agli atti di programmazione (All. A10), gli investimenti programmati e il rimborso della quota capitale dei finanziamenti sono così coperti:

	2025	2026	2027
<b>INVESTIMENTI PROGRAMMATI</b>	<b>1.457.354,21</b>	<b>523.000,00</b>	<b>43.000,00</b>

#### Copertura investimenti programmati:

AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	250.100,00	23.000,00	43.000,00
FINANZIAMENTO - FONDO ROTAZIONE REGIONALE	1.000.000,00	500.000,00	
TESORERIA	207.254,21		

<b>RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>133.400,00</b>	<b>166.700,00</b>	<b>166.700,00</b>
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

#### Copertura rimborso prestiti:

AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	0,00	166.700,00	166.700,00
TESORERIA	133.400,00		

Arsiero, 23.12.2024

Il Presidente

  
Alini Gianluigi

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DELLA CASA DI RIPOSO "ALESSANDRO ROSSI" AGLI  
ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ANNO 2025 E PLURIENNALE 2025-2027  
E DEI RELATIVI ALLEGATI**



Il sottoscritto

Dott. Alessandro Tonin,

Revisore Unico incaricato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.28 del 22.11.2023 di presa d'atto della nomina avvenuta con Delibera di Giunta Regionale n. 1195 del 05.10.2023 per il quinquennio 2023-2028,

**PREMESSO CHE:**

- Questo ente si è dotato di uno specifico Regolamento di Contabilità economico-patrimoniale approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.20 del 4 settembre 2023 secondo le disposizioni dell'articolo 8 della legge regionale 23 novembre 2012 n. 43 e della Deliberazione di Giunta Regionale n. 725 del 22 giugno 2023;
- Come riportato dall'articolo 9 dell'allegato A della D.G.R. n. 725 del 22.06.2023, il Revisore, deve presentare entro 7 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione la sua relazione agli atti di programmazione;
- Il giorno 03.12.2024 il Revisore Unico, ha ricevuto del Responsabile Economico Finanziario dott.ssa Laura Fontana, e dal direttore Segretario dott. Michele Pasqualetto gli atti di programmazione dell'esercizio 2025 e dei relativi allegati come sotto precisato:
  - a. Bilancio economico annuale di previsione anno 2025 -A2;
  - b. Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2026-2027- A3;
  - c. Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione -A4;
  - d. Piano triennale degli investimenti 2025-2027 – A9;
  - e. Rendiconto finanziario programmatico Triennale 2025-2027 – A10

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Alessandro Tonin".

- f. Relazione del Presidente al Bilancio economico annuale di previsione anno 2025 e al Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2025-2027;

**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";

**PRESENTA:**

**PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE**

Il bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2025 si presenta in pareggio. In merito alle singole previsioni di ricavi e di costi, le stesse appaiono adeguate alla realtà della gestione. Detta realtà andrà con cura verificata nel corso dell'esercizio 2025 anche in considerazione della forte variabilità di alcune stime.

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

<b>Bilancio economico annuale di previsione esercizio 2025</b>	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.717.437,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.717.437,50
<i>Differenza tra valore e costi delle produzione</i>	0.000,00
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	15.000,00
D) - RETIIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.000,00
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	- 15.000,00
Utile (perdita) di esercizio	-
	(pareggio di bilancio)



Va segnalato che le rette 2025 pro capite/pro die sono inalterate rispetto al 2024.

**Si rimanda al riguardo alla Relazione del Presidente per quanto riguarda l'intenzione di prevedere un momento di verifica dei ricavi e quindi anche un eventuale aggiornamento delle rette nel corso del 2025 anche in considerazione del nuovo modello di sperimentazione del finanziamento a budget per il triennio 2024-2026, approvato con DGR 465/2024.**

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

3. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Revisore ha esaminato i documenti di dettaglio utilizzati dagli uffici.

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

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

Si ritiene quindi di essere in grado di emettere un giudizio sulla adottabilità del bilancio economico annuale di previsione che è stato redatto nel suo complesso con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica – finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2025 in conformità alle norme ivi citate.

Esprime **PARERE FAVOREVOLE** sul Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 e *raccomanda* di monitorare costantemente la situazione nel corso del prossimo esercizio essendo le previsioni contenute nei documenti esaminati comunque frutto di stime che dovranno essere verificate costanteme.



**PARERE SUL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA**  
**TRIENNALE**

Il Revisore valuta sulla scorta dei criteri di base utilizzati e indicati nella relazione del Direttore i valori presenti nel previsionale 2025-2026-2027.

Il documento di programmazione economico finanziaria comporta congruenza nei costi rispetto ai ricavi annui.

Gli ammortamenti per gli esercizi 2025-2026-2027 sono aggiornati con gli investimenti previsti nel relativo piano triennale.

Considerato quanto esposto,

esprime **PARERE FAVOREVOLE** sul documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro...', is positioned on the right side of the page.

**PARERE SULLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE.**

Il Revisore ha esaminato la relazione e il piano di valorizzazione del patrimonio e prende atto che nella predisposizione della stessa sono state seguite le indicazioni fornite dal "Vademecum"; indicazioni per la redazione dello stato patrimoniale iniziale delle Ipab relativo all'allegato B della DGR n. 725 del 22.06.2023.

La relazione contiene una descrizione dei beni e di come questi vengano utilizzati dall'Ente; nel caso di specie trattasi principalmente di 4 fabbricati strumentali con relativi terreni; un'area edificabile sulla quale insiste un fabbricato in corso di costruzione e 3 terreni non strumentali agricoli.

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

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

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

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Alessandro Tonin



Arzignano-Arsiero, 16.12.2024

