AltaVita-Istituzioni Riunite di Assistenza-I.R.A.

P A D O V A

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. **7** Anno **2024**

Questo giorno di **LUNEDÌ 19 FEBBRAIO 2024** alle ore **18.00** presso la sala adunanze "Anna Ciardullo" della sede amministrativa di AltaVita-IRA Piazzale Mazzini 14 a Padova si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato dal Presidente in seduta ordinaria mediante regolare invito in data **15 FEBBRAIO 2024 n. 0000983** di protocollo, diramato a tutti i Signori Consiglieri nei modi e termini di legge e contenente l'ordine del giorno degli argomenti da trattare.

		Presenti	Assenti
BELLON STEFANO	**Presidente**	X	
BUSON LUISA	**Consigliere**	X	
MANNA MARINA	**Consigliere**		X
SIRONE GAETANO	**Consigliere**	X	
ZANIOLO MASSIMILIANO	**Consigliere**	X	

Assiste il Segretario Dirett. Generale: **NICOLETTO SANDRA**

Il Presidente, accertata la validità della adunanza a termini di legge, passa alla trattazione del seguente

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024, DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA 2024-2026, RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE E RELATIVI ALLEGATI, PIANO DEGLI INVESTIMENTI.

Presenziano alla trattazione dell'argomento il Collegio dei Revisori dei Conti Dott. Paolo Belluco, Dott.ssa Carmen Pezzuto ed il Dott. Fabio Gallio in videoconferenza.

Su proposta del Presidente Dott. Stefano Bellon

IL CONSIGLIO

PREMESSO che il Consiglio di Amministrazione, secondo quanto disposto dall'art. 10 della DGRV 725/2023 approva i seguenti atti di programmazione:
a) il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2024 a cui devono essere allegati la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
b) il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
c) il rendiconto finanziario programmatico triennale;
d) il piano degli investimenti triennale;
e) la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione;

PREMESSO altresì che anche gli ultimi due documenti programmatori devono essere accompagnati dalla relazione prodotta dal Collegio dei Revisori, secondo quanto previsto dall'art. 4 della DGRV citata;

RICORDATO che il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato l'esercizio provvisorio con provvedimento n. 54 del 19/12/2023, come previsto dall'art. 10 co. 2 della DGRV 725/2023, trasmesso alla Regione Veneto in data 27/12/2023;

RICHIAMATA la delibera n. 1 del 10/1/2024 "Atti di Programmazione di cui all'art. 4 della DGRV 725/2023 - Avvio lavori – linee strategiche 2024";

PRESO ATTO che gli uffici dell'Ente hanno elaborato gli atti di programmazione seguendo le disposizioni esecutive dettate dalla Regione Veneto con DGRV 725/2023 allegato A);

ESAMINATA la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione che fornisce indicazioni in merito all'individuazione delle linee strategiche di sviluppo di AltaVita-IRA definite dal Consiglio di Amministrazione con DC n. 1 del 10/1/2024 nonché i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche, così come previsto dall'art. 8 della DGRV 725/2023;

ESAMINATA altresì la Relazione sul patrimonio e il piano di valorizzazione che illustra il patrimonio immobiliare dell'Ente;

CONSIDERATO che il Bilancio Economico di Previsione dell'Esercizio 2024 tiene conto dei fatti di gestione che sono programmati nel Piano Annuale 2024 e Triennale 2024-2026 dei Lavori Pubblici, approvato al precedente punto all'ordine del giorno dell'odierna seduta, e nel Piano degli Investimenti per l'anno 2024;

DATO ATTO che tutti gli atti in approvazione nell'odierna seduta sono stati oggetto di esame da parte del CdA nella riunione del 29 gennaio 2024;

DATO ATTO altresì che gli stessi sono stati trasmessi al Collegio dei Revisori in data 31 gennaio 2024;

VISTO il risultato presunto della gestione per l'Esercizio 2024 che risulta essere pari a € 7.258,00, al netto degli ammortamenti sterilizzabili;

ACQUISITA la Relazione del Collegio dei Revisori agli atti di programmazione dell'Esercizio 2024 di Altavita-I.R.A. in data 12 febbraio 2024;

RICHIAMATO l'art. 8 della L.R. 23 novembre 2012, n. 43;

RICHIAMATA la DGRV n. 1629 del 5/11/2019;

RICHIAMATA la DGRV 725 del 22/6/2023;

DOPO esauriente discussione;

con voti unanimi, favorevolmente espressi nei modi di legge

DELIBERA

1. di approvare i seguenti atti di programmazione che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
   a) il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'esercizio 2024 e relativi allegati;
   b) il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale 2024-2026;
   c) il rendiconto finanziario programmatico triennale 2024-2026;
   d) il piano degli investimenti triennale 2024-2026;
   e) la relazione sul patrimonio e il piano di valorizzazione;

2. di prendere atto delle allegate Relazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di dare atto che eventuali variazioni al Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2024 devono essere approvate dal Consiglio di Amministrazione, previo parere dei Revisori dei Conti, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 11 dell'allegato A alla DGRV 725/2023;
4. di trasmettere alla Regione Veneto, tramite pec all'indirizzo area.sanitasociale@pec.regione.veneto.it, entro 30 giorni dall'approvazione il Bilancio di Previsione come previsto dalla DGRV 1629/2019 – allegato A dalla Nota del 19/2/2020 della Regione Veneto;
5. di dichiarare altresì a voti unanimi favorevoli immediatamente esecutivo il presente provvedimento.

ALLEGATO A2 DGRV n. 725 del 22 giugno 2023

Bilancio Economico annuale di previsione esercizio 2024	Bilancio di esercizio 2022 (A)	Bilancio di previsione esercizio 2023 (B)	Bilancio di previsione esercizio 2024 (C)	DIFFERENZE (D)=(C)-(B)
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 20.315.585	€ 22.352.558	€ 22.699.311	€ 346.752
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni				
3) Contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	
4) Contributi in conto capitale	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ -
5) Altri ricavi e proventi	€ 2.728.243	€ 2.714.989	€ 2.772.389	€ 57.400
6) Altre rettifiche costi della produzione			€ 557.474	
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 23.088.828	€ 25.112.547	€ 26.074.174	€ 961.627
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 769.406	€ 796.750	€ 774.500	-€ 22.250
7) Costi per servizi	€ 9.019.306	€ 10.485.075	€ 10.590.936	€ 105.861
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 29.562	€ 30.000	€ 30.000	€ -
9) Costi del personale	€ 11.920.747	€ 12.351.227	€ 12.625.220	€ 273.993
a) Salari e stipendi	€ 9.080.181	€ 9.457.750	€ 9.543.366	€ 85.616
b) Oneri sociali	€ 2.586.874	€ 2.710.633	€ 2.808.654	€ 98.021
c) Trattamento di fine rapporto	€ -	€ -	€ -	€ -
d) IRAP metodo retributivo	€ 61.250	€ 35.100	€ 47.050	€ 11.950
e) Altri costi	€ 192.442	€ 147.744	€ 226.150	€ 78.406
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 839.034	€ 887.219	€ 933.710	€ 46.491
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 7.718	€ 12.405	€ 12.450	€ 45
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 831.316	€ 874.815	€ 921.260	€ 46.445
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ -	€ -	€ -	€ -
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 33.830	€ -	€ -	€ -
12) Accantonamenti per rischi	€ 76.371	€ -	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -	€ -	€ -
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori				
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori				
14) Oneri diversi di gestione	€ 419.096	€ 436.350	€ 442.300	€ 5.950
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 23.039.692	€ 24.986.621	€ 25.396.666	€ 410.045
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 49.136	€ 125.926	€ 677.508	€ 551.582
15) Proventi da partecipazione				
16) Proventi finanziari	€ 304	€ 250	€ 250	€ -
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 7	€ -	€ -	€ -
C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	€ 297	€ 250	€ 250	€ -
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni	-€ 87.466	-€ 79.000	-€ 80.000	€ -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-€ 87.466	-€ 79.000	-€ 80.000	€ -
20) Proventi straordinari				
21) Oneri straordinari				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 38.033	€ 47.176	€ 597.258	€ 550.082
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 612.666	-€ 596.000	-€ 590.000	€ 6.000
23) Utile (perdita) di esercizio	-€ 650.698	-€ 548.824	€ 7.258	€ 556.082

ammortamenti sterilizzabili	€ 557.474	€ 557.474
RISULTATO DELLA GESTIONE	-€ 93.224	€ 8.650

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

REDATTA AI SENSI ART. 8
ALLEGATO A - DGR N. 725 DEL 22 GIUGNO 2023
DISPOSIZIONI ESECUTIVE DELL'ARTICOLO 8
DELLA LEGGE REGIONALE 23 NOVEMBRE 2012, N. 43

ESERCIZIO 2024

RELAZIONE

Premessa

In attuazione alle disposizioni contenute nell'art. 8 comma 2 della L.R. 43/2012, la Regione Veneto con DGRV 725 del 22 giugno 2023 ha approvato una nuova disciplina in materia di contabilità delle IPAB, aggiornando quanto disposto in precedenza con la DGRV 780/2013.

Come disposto dalla DGRV 725/2023, la nuova disciplina produce i suoi effetti a decorrere dall'esercizio contabile 2023 con l'approvazione del bilancio di esercizio 2023. Pertanto, il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2024 di AltaVita-IRA viene redatto ai sensi dell'allegato A della DGRV 725/2023.

Ad ogni esercizio, come si evince dall'art. 4 dell'allegato A alla D.G.R.V. n. 725/2023, che dà attuazione alla normativa sopra citata, il Consiglio di Amministrazione approva i seguenti atti di programmazione:

a. il bilancio economico annuale di previsione;

b. il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;

c. il rendiconto finanziario programmatico triennale;

d. il piano degli investimenti triennale;

e. la relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Costituiscono allegati al bilancio economico annuale di Previsione (lettera a) la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la relazione dei Revisori dei Conti. Inoltre, costituiscono allegati al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale (lettera b) e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione (lettera e) la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la relazione dei Revisori dei Conti.

L'art. 5 dell'allegato A alla DGR 725/2023 dispone che il Bilancio economico annuale di previsione sia redatto in conformità all'allegato A2 e che indichi le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica.

L'art. 8, inoltre, prevede che la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione fornisca indicazioni in merito:

- alla individuazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB definite dal Consiglio di Amministrazione;
- ai criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare la futura gestione, alla luce delle direttive adottate dal Consiglio di Amministrazione con la Deliberazione n. 1 del 10 gennaio 2024.

La struttura di B.E.A.P. che viene proposta per l'approvazione tiene conto dei fatti di gestione che sono programmati nel Piano Annuale 2024 e Triennale 2024-2026 dei LL.PP. e nel Piano degli Investimenti per l'anno 2024, per i quali si rinvia agli allegati A) e B).

Il Piano di Valorizzazione è stato aggiornato alla luce dei fatti amministrativi rilevati contabilmente nel corso dell'Esercizio 2023.

AREA SOCIO ASSISTENZIALE-SANITARIA

a) Attività assistenziale

Anche nel 2023, sia pure in forma più attenuata rispetto al recente passato, la pandemia da COVID-19 ha continuato ad essere una presenza insidiosa, che non ha mai consentito di abbassare completamente la guardia.

Nell'aprile scorso abbiamo riaperto le nostre strutture alle visite dei famigliari, puntando a un ritorno alla normalità dal momento che il virus sembrava aver perso in trasmissibilità. Purtroppo, con l'arrivo dell'autunno hanno cominciato a verificarsi nuovamente casi di contagio che hanno comportato e comportano per periodi limitati la sospensione delle attività ludico-ricreative allargate rivolte agli Ospiti.

Il nostro Istituto anche nel 2024 manterrà ogni precauzione e continuerà a utilizzare tutte le forme di protezione idonee a impedire i contagi e continuerà a proporre la vaccinazione ai propri assistiti, nei modi previsti dai Piani di Sanità pubblica di tempo in tempo vigenti.

Sempre più anziani

Pandemia da COVID-19 a parte, c'è un altro dato che contribuisce a rendere incerta e difficile ogni programmazione per quanti operano nel settore della terza età e cioè l'andamento demografico.

Secondo un rapporto recentemente pubblicato dal professor Gianpiero Dalla Zuanna, dell'Università di Padova, "la demografia dovrebbe occupare un posto primario nell'agenda della politica, del sindacato e delle organizzazioni imprenditoriali; un sano pragmatismo demografico dovrebbe prendere il posto delle sterili ideologie".

Se ne riportano di seguito alcuni dati.

Il 57esimo rapporto Censis stima che, se gli anziani rappresentano oggi il 24,1% della popolazione complessiva, nel 2050 saranno 4,6 milioni in più: raggiungeranno un peso del 34,5% sul totale della popolazione. Gli anziani italiani di domani saranno sempre più senza figli e sempre più soli poiché il numero medio dei componenti delle famiglie scenderà da 2,31 nel 2023 a 2,15 nel 2040.

Questa è anche la fotografia del nostro Paese che emerge dal rapporto ISTAT sulle "Previsioni della popolazione residente e delle famiglie".

Se il Paese conta circa 59 milioni di residenti, questi scenderemo a 58,1 milioni nel 2030, a 54,4 milioni nel 2050 fino a 45,8 milioni nel 2080. Una perdita complessiva di 13,2 milioni di residenti rispetto ad oggi.

La struttura della popolazione è oggetto da anni di uno squilibrio sempre più profondo, dovuto alla combinazione, tipicamente italiana, dell'aumento della longevità e di una fecondità costantemente bassa.

Nel 2050 le persone di 65 anni e più potrebbero rappresentare il 34,5% del totale secondo lo scenario mediano.

Avremo poi famiglie mini. Meno coppie con figli, più coppie senza: entro il 2042 solo una famiglia su quattro sarà composta da una coppia con figli, più di una su cinque non ne avrà. Nel giro di venti anni nel nostro Paese ci sarà un aumento di oltre 850 mila famiglie: da 25,3 milioni nel 2022 si arriverà a 26,2 milioni nel 2042 (+3,4%). Ma si tratterà di famiglie sempre più piccole, caratterizzate da una maggiore frammentazione, il cui numero medio di componenti scenderà da 2,32 persone di oggi a 2,13.

L'idea di famiglia suggerisce quantomeno la presenza di due persone, ma in realtà tra le famiglie è sempre esistita una componente di persone che vivono da sole. Se in passato si trattava in prevalenza di giovani uomini usciti dalla famiglia di origine per motivi di lavoro, da diverso tempo ormai è la quota di anziani che vivono da soli a caratterizzare questa "micro-famiglia": tra i 9,8 milioni di persone che si prevede vivranno sole nel 2042, 5,8 milioni avranno 65 anni e più, con una crescita del 42% rispetto al 2022. Un campanello di allarme legato alla fragilità di questi soggetti, che in molti casi necessiteranno di cure e sostegno. L'invecchiamento della popolazione, con l'aumento della speranza di vita, genera infatti un maggior numero di persone sole, il prolungato calo della natalità incrementa le persone senza figli, mentre l'aumento dell'instabilità coniugale, in seguito al maggior numero di scioglimenti di legami di coppia, determina un numero crescente di individui e genitori soli.

La Regione Veneto ospita quasi un milione 168 mila ultra65enni (24% della popolazione), nel 2033 ne ospiterà circa un milione 410 mila, quasi il 30% dei residenti. Un aumento del 20,8% (+243 mila) tutt'altro che irrilevante, in particolare quando si analizzano le fasce di età più avanzate. Dall'analisi dei dati Istat, si evince che in Veneto la popolazione di età compresa fra i 65 e i 69 anni nel 2033 aumenterà del 34% (100 mila persone in più). Ma il focus va concentrato soprattutto sugli ultra70enni, maggiormente coinvolti dalle questioni sociosanitarie destinate a divenire critiche in particolare per gli anziani non autosufficienti – per lo più over 85 – che nel Veneto, secondo la relazione della stessa Regione, sono circa 330 mila.

Secondo le previsioni Istat, fra dieci anni il nostro territorio conterà 322.754 residenti di età compresa fra i 70 e i 74 anni (circa 55 mila in più del 2023, con una variazione percentuale del 20,5%), 255.652 anziani fra i 75 e i 79 anni (24 mila e 300 in più, con una crescita del 10,5%), 207.210 con una età fra gli 80 e gli 84 anni, di età (quasi 16 mila e 300 in più di oggi, con una crescita dell'8,5%). Il numero degli ultra85enni si incrementerà del 26% passando da circa 185 mila a 233 mila residenti(quasi 50 mila in più di oggi). Naturalmente, la maggior parte degli anziani sarà composta, come adesso, da donne.

In provincia di Padova oggi abbiamo una popolazione di 928.374 unità, con 221.344 over 65 pari al 23,84 per cento della popolazione. Fra 10 anni gli over 65 potrebbero diventare 272.350 con una percentuale del 29,28 per cento. Oggi in città l'età media è di 48 anni, nel 2050 salirà a 54.

Per accudire gli anziani nel Padovano sono impegnate oltre 16 mila persone, di cui 8 mila sono badanti. Ogni 100 anziani con oltre 75 anni si contano 11,5 badanti.

In Veneto ci sono 351 strutture che ospitano anziani per un totale di 35 mila posti letto. L'età media di ingresso è 84,5 anni. Il 60 per cento di ospiti ha disturbi di comportamento. Gli ultraottantenni in Veneto sono 370 mila, nel 2050 saliranno a 640 mila.

Le strategie di AltaVita-IRA

Guardiamo ora qual è la situazione all'interno delle strutture di AltaVita-IRA.

Se tracciamo un bilancio riferito alla lotta alla pandemia nel corso del 2023 possiamo dirci abbastanza soddisfatti perché l'impegno nel garantire il benessere degli ospiti è sempre stato massimo. La vigilanza diuturna, l'organizzazione, l'informazione, l'assistenza, l'attenzione, hanno visto il personale sempre impegnato.

Una pandemia, non va dimenticata, in quanto ha continuato a produrre i suoi effetti negativi, anche sotto l'aspetto economico unitamente a quello dell'aumento dei costi energetici, colpendo le famiglie che dispongono sempre più di risorse economiche limitate.

I posti letto occupati al 31/12/2023 sono i seguenti:

Centro Servizi Beato Pellegrino n. 365

Centro Servizi Giusto Antonio Bolis n. 96

Pensionato Piaggi n. 51

Si riportano a seguire alcuni dati statistici relativi all'andamento dei posti letto occupati e del numero degli Ospiti accolti e Dimessi/deceduti nel corso dell'ultimo quinquennio:

	2019	2020	2021	2022	2023
Beato Pellegrino					
Posti occupabili/autorizzati	392	emergenza sanitaria	emergenza sanitaria	parziale emergenza sanitaria	392
Posti occupati	385,96	350,19	335,52	355,90	365,98
G.A.Bolis					
Posti occupabili/autorizzati	100	100	100	100	100
Posti occupati	98,66	94,16	93,16	95,13	98,72
P.Piaggi					
Posti occupabili/autorizzati	60	60	60	60	60
Posti occupati	54,71	52,45	44,17	43,78	54,68

Entrati/dec. dim. periodo	2019	2020	2021	2022	2023
Beato Pellegrino					
Entrati	173	168	225	187	204
Deceduti/dimessi	177	222	191	190	198
G.A.Bolis					
Entrati	40	46	84	56	27
Deceduti/dimessi	40	68	61	56	30
P.Piaggi					
Entrati	48	25	23	46	39
Deceduti/dimessi	47	33	34	28	43

E' fuori di dubbio che in futuro AltaVita-IRA dovrà affrontare mesi impegnativi sotto il profilo economico, con la speranza di un'evoluzione positiva dello scenario esterno, garantendo comunque il massimo impegno sotto il profilo organizzativo.

RSA senza dolore

Due anni fa, ormai, avevamo fissato l'obiettivo di creare una RSA senza dolore. Con soddisfazione possiamo dire di aver mantenuto quell'impegno della massima importanza.

Siamo partiti a ottobre 2023 con l'avvio del progetto sperimentale con l'impegno di allargare sempre più la platea degli "ospiti eleggibili". Si è reso necessario preventivamente adeguare il software della "cartella informatizzata ospite", attività che si è conclusa e che ha dato inizio all'applicazione del protocollo. La finalità del progetto, è quindi, la presa in carico della persona istituzionalizzata, considerando il dolore fisico, il dolore psicologico, il dolore sociale e il dolore spirituale, con una particolare attenzione anche alle difficoltà della famiglia.

Le cure palliative non devono intendersi come cure prestate nella sola fase della terminalità, bensì possono considerarsi cure attive, precoci e simultanee, che possono anche aumentare l'aspettativa e contemporaneamente la qualità della vita.

Il Comitato Etico ha approvato, nella seduta del 27 novembre u.s., il dépliant informativo sul progetto "RSA senza dolore", da consegnare a familiari e ospiti coinvolti nel percorso.

Il Comitato Etico si è proposto, nel corso del 2024, di sviluppare un progetto all'interno dell'Ente che approfondisca con maggiore dettaglio quanto segue:

1) la crescita di un reale coordinamento fra i medici curanti, con l'adozione di pratiche comuni in particolare a fine vita;
2) l'adozione di schemi o flowchart in merito alla pianificazione delle cure condivise;
3) l'accompagnamento del paziente a fine vita e dei suoi familiari/caregivers da parte di tutta un'équipe dedicata e non solo del medico curante o da un singolo professionista della RSA.

L'obiettivo che AltaVita-IRA intende perseguire è quello di garantire al maggior numero di ospiti possibile l'accesso alle "cure palliative e alla terapia del dolore", al fine di assicurare alla persona malata e alla sua famiglia: il rispetto della dignità e dell'autonomia della persona malata, un'adeguata risposta al bisogno di salute, l'equità nell'accesso all'assistenza, la qualità delle cure e la loro appropriatezza alle specifiche esigenze individuali e un sostegno sanitario e socio-assistenziale adeguato. La persona malata può essere accompagnata a ricevere il sostegno, oltre che dal nostro personale, dai famigliari, dal volontariato e anche da medici, operatori sanitari e da altri professionisti specificamente formati in materia di cure palliative e terapie del dolore.

b) Attività aperte al territorio

Da diverso tempo si è toccato con mano che il ruolo delle RSA è profondamente mutato rispetto a quello che avevano quando sono nate. Anche se il COVID ha frenato l'azione di rinnovamento, non si può più ragionare in un'ottica di struttura residenziale statica, specializzata nella cura e nell'assistenza di "ospiti non autosufficienti" e affetti da pluripatologie. Le nostre strutture devono assolutamente ritrovare un ruolo come presidio sociosanitario sul territorio. Anche il PNRR ci sprona a far sì che i Centri Servizi e le RSA debbano essere posti al centro di una rete di servizi composta anche da co-housing, centri riabilitativi, attività aperte ai cittadini e più in generale al territorio. Questo l'obiettivo che abbiamo di fronte e che vogliamo attuare. Proprio per questo AltaVita-IRA, con provvedimento n. 57 del 19 dicembre 2023 ha approvato la propria partecipazione al progetto dell'Azienda ULSS 6 - Casa della Comunità di Selvazzano Dentro. Tale progetto prevede i seguenti servizi sul territorio, in collegamento funzionale con l'RSA Bolis:

- Servizi cure primarie- IFoC. Infermiere di famiglia o comunità;
- Servizio di assistenza domiciliare: UCA (Unità Continuità Assistenziale): Uffici/Magazzini/depositi;
- Partecipazione della Comunità e valorizzazione co-produzione, attraverso le associazioni di cittadini e volontariato – sala Piero Realdon;
- Presenza medica H 24 7/7 gg – ambulatori MMG, UCA e CA;

Inoltre, un altro obiettivo che va perseguito è quello di continuare con la collaborazione con il Comune di Padova, che potrebbe consentire di entrare nei quartieri, attraverso incontri, conferenze (su tutte le tematiche che riguardano gli anziani: DAT, dieta, sport, Alzheimer, demenza senile, ecc.) e altro (mostre, cucina, libri, poesie, concerti).

Facciamoci conoscere perché è fondamentale modificare la visione dell'opinione pubblica sulle RSA. Prima della pandemia pochi conoscevano il significato di questo acronimo; ora tutti lo conoscono, ma spesso in un'accezione buia, triste e mortale. In realtà facciamo sapere che in RSA molte persone anziane sono soddisfatte della loro esistenza, nonostante i tanti limiti e le fragilità.

Anche nel 2024 AltaVita-IRA prevede di organizzare i "Caffè Alzheimer", incontri rivolti anche ai famigliari degli ospiti e a tutti i cittadini del territorio sensibili a tali tematiche. Gli incontri sono tenuti da personale specializzato: medico geriatra, psichiatra assistente sociale, logopedista, fisioterapista, educatore e un componente del Comitato Etico. Il fine è quello di fornire informazioni sugli aspetti medici e psicosociali della demenza, ascolto e sostegno ai famigliari, promuovere l'emancipazione delle persone malate e delle loro famiglie al fine di prevenire l'isolamento. In occasione della giornata mondiale dell'Alzheimer è stato proiettato presso il C.S. Beato Pellegrino il film "The Father, nulla è come sembra", che ha avuto un ottimo successo fra quanti hanno assistito alla proiezione, familiari e volontari.

Vanno altresì ricordati altri recenti appuntamenti proposti da AltaVita-Ira: quello sulle cure palliative al Bo', quello su spiritualità e cura al CS Beato Pellegrino, quello che ha visto l'Ente come co-organizzatore all'OIC alla Mandria sulle "RSA senza dolore". Ogni volta è stato un successo di partecipazione.

Come è destinata ad avere successo l'iniziativa "Palestra della salute", che si è riusciti ad avviare entro il 2023. Iniziativa finalizzata al miglioramento della qualità della vita, attraverso l'esercizio fisico, che rappresenta il prezioso frutto della convenzione tra AltaVita-Ira, l'Università degli Studi di Padova e l'Azienda Ospedale Università Padova.

Gli spazi sono stati messi a disposizione da AltaVita-Ira al piano terra del Centro Diurno "Casa Famiglia Gidoni", in via Mons. Fortin, a Terranegra, sin da gennaio 2023.

La "palestra della salute" mette a frutto le competenze e le specificità delle tre importanti istituzioni del territorio con un unico obiettivo: servire la comunità. Ne beneficeranno, in particolare, gli anziani del territorio, gli ospiti del Centro Diurno Casa Famiglia Gidoni e famigliari, e tutto il personale dell'Ente. L'Azienda Ospedaliera potrà indirizzare in questa palestra, una volta dimessi, pazienti che dovranno seguire speciali programmi di recupero; l'Università avrà a sua volta la possibilità, con questo progetto innovativo, di garantire la più alta qualità degli interventi all'interno della "palestra della salute", attraverso i propri specialisti di scienze motorie e di formare i propri

specializzandi in Medicina dello Sport. In altre parole trasferisce la conoscenza e la mette a disposizione della società.

Tutti i nostri operatori avranno l'opportunità di migliorare la propria salute, attraverso il controllo dei fattori di rischio cardiovascolari, una appropriata valutazione clinica, la prescrizione e la pratica dell'esercizio fisico *ad personam*, con il conseguente miglioramento dello stile di vita.

Inoltre, sono previsti corsi di formazione, nonché lezioni/seminari di formazione e aggiornamento sugli "stili di vita", con l'obiettivo di migliorare il benessere dei dipendenti (Altavita IRA corporate wellness program) in collaborazione con l'UOC Medicina dello Sport e dell'Esercizio -AOUPD.

Sono previste, anche, attività di aggiornamento/formazione in favore del personale medico ed infermieristico su tematiche prettamente sanitarie.

Il progetto ha avuto formale inizio il 14 dicembre 2023 presso il C.S. Beato Pellegrino, con la presentazione al personale dipendente di AltaVita-IRA delle attività sopra illustrate, da parte del team dell'U.O.C. Medicina dello Sport dell'Azienda Ospedale Università Padova, a cui è seguito poi il corso: "L'esercizio fisico, una medicina per tutte le età", tenuto dal Professor Andrea Ermolao, Direttore della suddetta UOC.

Attività ludico-ricreative a favore degli Ospiti

L'Ente è impegnato nel coinvolgimento degli Ospiti che conservano ancora delle capacità residue e anche nel corso del 2024 verranno mantenute alcune iniziative, che hanno raccolto il gradimento delle nostre strutture. Elenchiamo le più significative:

1) Lo svolgimento dei cruciverba, che favorisce la stimolazione cognitiva.

2) La proiezione di diapositive nei reparti al fine di stimolare interessi, emozioni e ricordi.

3) Gioco della tombola. Questo gioco popolare riscuote sempre successo e interesse anche fra gli ospiti con disabilità motoria.

4) Laboratori creativi: stimolano competenze e capacità creative.

5) Progetto Club della Lana: per molte ospiti è l'occasione di riprendere in mano ferri e lana, conferendo uno scopo alla loro passione che rischia altrimenti di essere dimenticata.

6)Progetto rassegna stampa: il racconto di fatti che accadono nel territorio stimola curiosità e interesse.

7) Interventi assistiti con animali e incontri con qualificati rappresentanti di associazioni.

8) Progetti di musicoterapia.

9) Apertura al territorio. AltaVita è inserita nel progetto "Spiazziamo".

10) Progetto "Nonni al nido". L'interazione con i bambini produce effetti benefici nell'anziano.

11) Concerti in occasione di festività e anniversari sempre graditi, sempre molto partecipati.

AREA RISORSE UMANE

Nel corso del 2023 è continuata la carenza di personale Infermieristico e con profilo di Operatore Socio Sanitario, mentre si è sostanzialmente stabilizzata la situazione del personale medico.

Le attività finalizzate al reclutamento del predetto personale, si sono concentrate nelle procedure previste dal PIAO 2023 per tali figure: concorso pubblico per infermiere, concorso pubblico per infermiere coordinatore, concorso pubblico per operatore socio sanitario, alcune delle quali ancora in corso, e sull'applicazione dell'art. 13 co. 6- 7- 8 del C.C.N.L. Funzioni Locali del 16.11.2022.

Tale articolo ha permesso infatti, di attuare il passaggio dall'Area degli "Istruttori" all'Area dei "Funzionari e dell'Elevata Qualificazione" per il personale infermieristico di Altavita - IRA, come previsto dal nuovo C.C.N.L., nell'intento di stabilizzare e "fidelizzare" tale figura professionale.

Le procedure, sempre ai sensi dell'art. 13 co. 6-7-8 previste nel PIAO 2023 per le figure dell'Educatore Professionale e del Logopedista saranno espletate nei primi mesi del 2024.

Per quanto riguarda i concorsi pubblici previsti dal PIAO 2023 per altre figure professionali, sono stati tutti banditi, ma alcuni verranno espletati nei primi mesi del 2024.

Il turn over del personale impiegato nell'area assistenziale è stato il seguente:

PERSONALE MEDICO

Nel corso del 2023 la situazione relativa al Personale Medico "curante" è rimasta sostanzialmente stabile, sia per quanto riguarda l'organico del personale di ruolo, composto da n. 4 medici, pari a 3,5 unità a tempo indeterminato, sia per quello incaricato in regime libero-professionale.

Rispetto al 2022 è stato conferito un ulteriore incarico di medico curante presso il C.S. Beato Pellegrino, a seguito della riapertura della Residenza Rose 3.

Inoltre, un medico libero-professionista è stato incaricato per la sostituzione del personale dipendente, assente per vari motivi, e nella copertura dei turni di guardia medica interna infrasettimanale e festiva.

PERSONALE INFERMIERISTICO

Il tasso di turn over del personale infermieristico è stato pari al 14,97%.

Nel corso del 2023, il personale a tempo indeterminato è stato di n. 30,51 unità.

Numero 5 infermieri sono cessati in corso d'anno, di cui 4 a tempo pieno e 1 a tempo parziale, tutti con contratto a tempo indeterminato. Le cessazioni sono state per dimissioni volontarie (n. 4), mentre un'Infermiera è cessata per il conseguimento del diritto a pensione.

Nel 2023 è stata assunta a tempo indeterminato un'infermiera (a seguito del concorso pubblico bandito nel 2022 per 3 posti), che successivamente ha rassegnato volontarie dimissioni nel mese di giugno.

Nel corso del 2023 è stato espletato il concorso pubblico per 6 posti a tempo indeterminato di "Infermiere", che conclusosi nel mese di novembre, ha portato all'assunzione dall'1.12.2023 dei vincitori del concorso e porterà all'assunzione di ulteriori 5 infermieri nel mese di Gennaio 2024, con lo scorrimento della graduatoria.

Inoltre, sempre nel corso del 2023 è stata espletata la procedura di cui all'art. 13 co. 6-7-8 del C.C.N.L. sottoscritto il 16.11.2022 per la progressione tra le Aree del personale Infermieristico. Dal 1.12.2023, tutti gli Infermieri a tempo indeterminato di AltaVita-IRA sono inquadrati nell'Area dei "Funzionari e dell'Elevata Qualificazione".

Sempre con riferimento al personale infermieristico, si è proceduto tramite progressione verticale, ai sensi dell'art 15 del C.C.N.L. sottoscritto il 16.11.2022 e dell'art 52 del D.lgs. 165/2001 alla copertura del posto vacante di Infermiere Coordinatore.

E' in corso di espletamento il concorso pubblico per un posto di Infermiere Coordinatore, le cui prove si terranno nella seconda metà del mese di Gennaio 2024.

Possiamo dire che in questo momento AltaVita-IRA nell'ambito del mercato del lavoro locale è riuscita ad attrarre tale figura, nonostante la grave carenza in generale di personale infermieristico, che viene stimata del 40% entro l'anno 2038.

PERSONALE ASSISTENZIALE (OSS)

Il personale assistenziale ha visto un tasso di turn-over pari al 21,68%.

Il personale nel 2023 è stato di n. 191,67 unità, di cui 137,71 a tempo indeterminato.

Le assunzioni sono state complessivamente n. 31, relative a personale dipendente e in somministrazione. A fronte di questi dati, le cessazioni sono state 21, dovute a dimissioni di personale, sia a tempo determinato che indeterminato, a seguito della vincita di concorsi presso altri enti o per il conseguimento dei requisiti pensionistici.

E' in corso la procedura per l'espletamento del concorso pubblico per n. 40 posti di Operatore Socio Sanitario, bandito nel 2023. Si prevede che la procedura possa concludersi entro il mese di febbraio p.v..

AREA TECNICA

Per tutto l'anno 2024 continuerà il massimo impegno per l'adeguamento del C.S. Beato Pellegrino.

Con provvedimento n. 49 del 6 novembre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto dell'acquisizione del progetto definitivo e dato mandato all'Ufficio Tecnico per procedere con i conseguenti adempimenti di legge.

Lo stesso è stato presentato al Comune di Padova per l'acquisizione di un parere preventivo.

Con provvedimento n. 58 del 19 dicembre 2023 il Consiglio ha approvato la revisione del Progetto di Fattibilità Tecnico Economica redatto dal RTP con capogruppo Euro Project Engineering

Consulting srl, con riferimento alla "Fase 0 – Opere propedeutiche", per un importo pari a € 4.068.374,18, finalizzate ad adempiere ad alcuni aspetti di sicurezza e a garantire la funzionalità delle residenze, durante l'esecuzione delle opere previste dalle future fasi.

In questo momento l'Ente sta procedendo con le attività amministrative atte alla "verifica" del progetto definitivo, come previsto dall'art. 42 del D.lgs. 36/2023 e dall'art. 36 comma 2 del suo Allegato I.7.

Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 5 del 22/1/2024 ha approvato il progetto definitivo di tale prima fase per un importo complessivo del quadro economico di € 4.068.374,18.

Inoltre, il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2024-2026 e l'elenco annuale 2024 riportano l'aggiornamento, ad oggi, dell'intervento di adeguamento del Centro Servizi Beato Pellegrino.

Per quanto riguarda la valorizzazione delle altre aree edificabili di proprietà dell'Ente, il Presidente ricorda che il Comune di Padova ha approvato definitivamente la Variante al P.I. che riguarda le aree di proprietà di AltaVita-IRA in zona Forcellini e il Settore Urbanistica e Servizi Catastali sta curando gli adempimenti per rendere efficace la variante stessa.

E' auspicabile che nel corso dei primi mesi dell'anno vengano perfezionati gli atti amministrativi collegati per addivenire alla cessione delle aree previste in permuta dall'Accordo urbanistico sottoscritto.

Relativamente al PUA di Taggì, il Presidente ricorda che il frazionamento delle aree è stato concluso e trasmesso formalmente all'Agenzia delle Entrate.

E' in corso di perfezionamento il testo della Convenzione urbanistica, per l'inserimento dei dati corretti relativi ai Mappali e specifico articolo sul trasferimento di parte della volumetria in altra proprietà dell'Ente, sita nel Comune di Limena. Si auspica che entro il 31 marzo p.v. si possa procedare con la stipula della convenzione urbanistica, dopodiché l'Ente avvierà le attività finalizzate alla progettazione delle Opere di urbanizzazione, da realizzarsi per stralci esecutivi.

In riferimento all'area ubicata a Selvazzano Dentro, località Caselle, ad oggi il Consorzio non ha avviato alcun intervento e non sembra vi siano le condizioni per un avvio nel breve termine anche a seguito del Commissariamento dello stesso Comune, avvenuto nel mese di luglio 2023. Le elezioni amministrative sono programmate per il prossimo mese di giugno 2024.

A breve sarà pianificato un incontro con il Commissario straordinario, Dott. Samuele De Lucia, per sollecitare delle soluzioni per quanto riguarda il problema della "strada di accesso" all'area di proprietà dell'Ente e ricadente nel P.U.A. "Caselle sud – Perequato 3".

Infine, per quanto riguarda la partecipata Casa per Cure Termali Salvagnini srl, il Presidente ricorda che la Provincia di Padova ha approvato definitivamente il Piano di Assetto del Territorio (PAT) del Comune di Abano Terme in data 4 ottobre 2023. Tale Piano dispone la pianificazione territoriale

sino al 2050 e attribuisce un ruolo fondamentale alla rigenerazione degli hotel dismessi, tra cui il Salvagnini.

La fase successiva prevede il passaggio in Consiglio Comunale e poi il "Piano degli Interventi", che ad oggi non è stato ancora approvato.

Attività che potrebbero favorire la sua dismissione, tanto che il Consiglio nella seduta del 4.12.2023 ha proposto l'indizione di un'asta pubblica entro febbraio 2024. Si ricorda, infine, che l'Amministratore Unico della Società ha presentato istanza per la riassegnazione della Concessione mineraria di acqua termale, partecipando alla procedura ad evidenza pubblica, prevista dalla vigente normativa in materia, bandita dalla Regione Veneto. Quest'ultima ha ritenuto la domanda ammissibile e che nei tempi prescritti non sono pervenute altre domande in concorrenza.

Si passa ora ad illustrare il documento contabile.

Analisi "Valore Produzione"

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni **€ 22.699.310,58**

			BEAP 2023	PRECONS. 2023	BEAP 2024
A1		**Ricavi delle vendite e prestazioni attività caratteristica**	**22.352.558,37**	**21.813.546,49**	**22.699.310,58**
	A1	Ricavi per rette ospiti	12.713.866,15	12.512.122,32	13.438.712,58
	A1	Quote sanitarie livello unico ass.le	7.631.260,00	6.848.797,50	7.380.048,00
	A1	Quote regionali di residenz. 2° livello	911.904,00	1.191.692,00	509.600,00
	A1	Quote regionali DGRV 1322/07	18.928,00	18.980,00	18.980,00
	A1	Quote regionali Centro Diurno Gidoni	186.833,25	173.784,63	198.281,00
	A1	Quote regionali Centro Diurno Monte Grande	230.525,64	231.632,25	255.269,00
	A1	Quote Sanitarie di Accesso	32.775,00	250.200,00	251.490,00
	A1	Ricavi per rette centro diurno Gidoni	303.717,67	254.564,39	303.718,00
	A1	Ricavi per rette centro diurno Monte Grande	322.748,66	331.772,78	343.212,00
	A1	Altri ricavi delle prest. di caratt. ass	0	0	0
	A1	Sconti e abbuoni	0	0	0
	A1	Arrotondamenti attivi att.caratteristica	0	0,62	0
	A1	Ricavi delle vend. e delle prest. non di competenza	0	0	0

In questa voce sono comprese le rette di ospitalità, con le relative integrazioni per "servizi a richiesta", le rette dei centri diurni, il rimborso delle quote sanitarie relative agli ospiti della residenzialità "Non Autosufficienti" e dei Centri Diurni.

La previsione 2024 per le rette di ospitalità ammonta a € 13.438.712,58 e tiene conto di quanto disposto dal Consiglio di Amministrazione che con provvedimento n. 4 del 23/1/2024 ha stabilito di adeguare le rette di € 1,50 giornaliere con decorrenza 1/3/2024. Nella formulazione della previsione, gli uffici hanno effettuato una stima di natura probabilistica sui posti letto autorizzati ed accreditati.

Esaminando ora le quote sanitarie degli utenti residenti, i relativi corrispettivi sono stati stimati complessivamente in € 8.160.118,00. Il numero complessivo delle impegnative di residenzialità è stato previsto in 438 su un totale di 492 posti letto occupabili per "non autosufficienti".

Centri Diurni

Con DC n. 50 del 20/11/2023 il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di confermare per l'anno 2024 le tariffe giornaliere degli utenti dei Centri Diurni Gidoni e Monte Grande.

Centro Diurno Gidoni: per rette e rimborso quote sanitarie, il corrispettivo stimato ammonta a € 501.999,00; è stata prevista la presenza media di 28 utenti sui 30 autorizzati dall'ULSS 6 Euganea per 5 giorni la settimana dall'1/1/2024 al 29/2/2024 e per 6 giorni dal 2/3/2024 al 31/12/2024.

Centro Diurno Monte Grande: il corrispettivo per rette e rimborso quote sanitarie è stato stimato in € 598.481 con una frequenza media di 30 utenti (su 30 posti autorizzati dall'ULSS) per 6 giorni la settimana.

A3 – Contributi in conto esercizio

€ 0

			BEAP 2023	PRECONS. 2023	BEAP 2024
A3		**Contributi in c/esercizio**	**0**	**330.460,49**	**0**
	A3	Contributi in c/esercizio	0	330.460,49	0

A4 – Contributi in conto capitale

€ **45.000,00**

A seguito delle impostazioni contabili adottate in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale all'1/1/2014, avvenuta con DC 35 del 16/06/2015, si precisa che la voce "Contributi in conto capitale" rappresenta la quota annua, calcolata con la tecnica dei risconti, del finanziamento ricevuto per la realizzazione del Centro Servizi Bolis e cioè: € 1.500.000,00 a titolo di contributo ai sensi dell'art. 20 Legge 67/1988, allo scopo di neutralizzare il relativo costo di ammortamento.

A5 – Altri ricavi e proventi

€ 1.525.199,00

			BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
A5		**Altri ricavi e proventi attività caratteristica**	**1.463.799,06**	**1.621.802,96**	**1.525.199,00**
	A5	Ricavo Caffè 900	10.924,20	10.924,20	10.925,00
	A5	Rimborsi per servizio parrucchiera e pedicure	47.000,00	36.238,20	50.000,00
	A5	Rimborsi per acquisto Medicinali	12.000,00	13.308,42	12.000,00
	A5	Rimborsi trasporto ospiti Centro Diurno Gidoni	45.800,00	50.488,00	50.000,00
	A5	Rimborsi spese parrucchiera e pedicure Centro Diurno CD Gidoni	5.500,00	5.657,90	5.500,00
	A5	Rimborsi indennità temporanea INAIL pers. dip.te	4.000,00	12.797,77	4.000,00
	A5	Fitto attivo CRIC	114.473,76	114.473,76	114.474,00
	A5	Altri ricavi e proventi	12.000,00	48.110,73	12.000,00
	A5	Rimborsi oneri accessori CRIC e conv. Gidoni	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	A5	Rimborso ULSS per prestazioni sanitarie Casa di Riposo	637.001,10	609.292,03	637.000,00
	A5	Rimb. spese varie	290.000,00	297.441,39	290.000,00
	A5	Rimb. Trasporto ospiti CD Monte Grande	45.800,00	48.932,00	48.000,00
	A5	Rimb. parrucchiera-ped. CD Monte Grande	4.300,00	6.793,00	4.300,00
	A5	Rimborso personale in comando presso altri Enti	0	10.713,92	32.000,00
	A5	Recuperi per sinistri e ris. assicurat.	0	10.746,00	0
	A5	Plusvalenza ordinaria da alienazione beni	0	0	0
	A5	Altri ricavi e proventi non di competenza	0	128.200,56	0
	A5	Rimborso assicurativo lavori CS Bolis	0	0	0
	A5	Contributo liberale	0	0	0
	A5	Corr. per lo svolgimento attività alberghiera P.P.	75.000,00	75.000,00	95.000,00
	A5	Rimborso oneri accessori attività alberghiera P.P.	40.000,00	22.685,08	40.000,00
	A5	Omaggi da fornitori	0	0	0

In questa voce di ricavo sono contabilizzati per l'attività caratteristica:

- i proventi derivanti dall'affitto ramo d'azienda "Caffè 900" che sono stati stimati sulla base del preconsuntivo e sulla base degli accordi intercorsi tra la Direzione dell'Ente e Sodexo;
- i rimborsi da parte degli ospiti per il servizio parrucchiera e pedicure, per acquisto farmaci per gli ospiti autosufficienti del Pensionato Piaggi, per il servizio di trasporto degli utenti dei Centri Diurni che sono stimati sulla base del preconsuntivo 2023 e sulla base della stima effettuata sui posti letto occupabili. Per quanto riguarda il servizio di parrucchiera e pedicure, si ricorda che con DC n. 50 del 20/11/2023 sono state confermate le tariffe applicate al servizio di parrucchiera e pedicure, nelle more dell'affidamento del nuovo

servizio poiché è in corso la gara a evidenza pubblica per l'aggiudicazione dello stesso. L'attuale ditta appaltatrice ha comunicato che non parteciperà alla gara;

- il rimborso da parte dell'INAIL relativo alle indennità temporanea del personale dipendente, ricavo che è stato prudentemente stimato sull'andamento storico dell'Ente;
- il canone di locazione a carico dell'Azienda Ospedaliera (Centro di Ricerca per l'Invecchiamento Cerebrale) è quello previsto dal contratto vigente. I relativi oneri accessori sono stati stimati dall'ufficio tecnico e afferiscono ai rimborsi delle utenze elettriche, idriche e termiche, del condizionamento e raffrescamento, dello spurgo delle fognature, della manutenzione ordinaria degli impianti. Sono stati iscritti inoltre anche i rimborsi degli oneri accessori a carico dell'Università degli Studi di Padova e l'Azienda Ospedale a seguito della sottoscrizione della Convenzione e del contratto di comodato per l'utilizzo degli spazi del Centro Diurno Casa Famiglia Gidoni (Piano terra) di cui alla DC n. 55 del 19/12/2022;
- la voce altri ricavi e proventi comprende i rimborsi per selezioni e concorsi, contributi vari e altro;
- il rimborso delle prestazioni sanitarie per tutti i Centri Servizi dell'Ente è stato stimato sulla base delle presenze degli Ospiti previste per l'anno 2024 e tenuto conto dell'accordo contrattuale vigente con l'ULSS 6 Euganea;
- la voce "Rimborsi spese varie" comprende i rimborsi per i servizi in aggiunta alla retta (a pagamento) e cioè: lavanderia effetti personali ospiti non autosufficienti, trasporto per visite mediche e pratiche amministrative e altri rimborsi di importo non rilevante; tale voce è stata stimata sulla base del preconsuntivo;
- il corrispettivo e il rimborso degli oneri accessori per l'attività hostel-casa vacanza viene previsto come da DC n. 48 del 16 novembre 2021 che prevede l'adeguamento del canone da € 75.000,00 a € 95.000,00 dall'1/1/2024;

A5 – Ricavi e proventi beni non strumentali

€ 1.247.190,00

			BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
A5		**Altri ricavi e proventi attività non caratteristica**	**1.251.189,45**	**1.246.740,97**	**1.247.190,00**
	A5	Affitti fondi rustici	44.000,00	39.680,00	40.000,00
	A5	Affitti fabbricati non strumentali	1.202.189,45	1.192.330,98	1.202.190,00
	A5	Ricavi diversi attività non caratt.	5.000,00	4.013,12	5.000,00
	A5	Altri ricavi/proventi att. non caratt. non di competenza	0	10.716,87	0
	A5	Rimborso assicurativo lavori Cond. Dal Zio	0	0	0

La previsione dell'affitto dei fondi rustici e dei canoni di locazione dei fabbricati non strumentali è effettuata rispettivamente sulla base dei contratti agrari in corso e delle locazioni in essere. La previsione tiene conto dei futuri adeguamenti ISTAT.

Per una conoscenza più approfondita dei beni immobili da reddito e della loro valorizzazione si rinvia alla "Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione" redatta dai Responsabili dell'Ufficio Tecnico dell'Ente.

A6 – Altre rettifiche costi della produzione **€ 557.474,17**

In questa voce viene data evidenza agli ammortamenti sterilizzabili come previsto dall'art. 21 dell'allegato A della DGRV 725/2023. Con la nuova DGRV è stata introdotta una nuova tecnica contabile per la sterilizzazione degli ammortamenti che prevede l'iscrizione di una componente positiva di reddito, fino a concorrenza della perdita presunta, in contropartita della voce I dello stato patrimoniale "patrimonio netto". Gli ammortamenti sono sterilizzabili nella misura in cui è garantito l'equilibrio finanziario dell'Ente.

Passando all'analisi dei Costi della Produzione previsti per l'esercizio 2024, si rileva quanto segue:

B6 – Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci **€ 774.500,00**

Attività caratteristica **€ 766.000,00**

			BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B6		**Acquisto materie prime sussidiarie di consumo e merci attività caratteristica**	**788.250,00**	**764.345,55**	**766.000,00**
	B6	Alimentari c/acquisti	5.000,00	5.393,44	5.000,00
	B6	Integratori alimentari c/acquisti	4.000,00	3.023,84	3.000,00
	B6	Materiali di consumo c/acquisti	130.000,00	124.266,09	130.000,00
	B6	Stoviglie e posaterie	7.000,00	6.882,98	7.000,00
	B6	Attrezzatura minuta c/acquisti	22.000,00	32.689,71	22.000,00
	B6	Telerie e mercerie	10.000,00	7.274,60	8.000,00
	B6	Detersivi e materiale di pulizia c/acq	20.000,00	15.571,39	16.000,00
	B6	Cancelleria	20.000,00	19.629,89	20.000,00
	B6	Materiale sanitario c/acquisti	34.000,00	31.875,11	32.000,00
	B6	Medicinali c/acquisti	18.000,00	14.211,85	14.000,00
	B6	Presidi sanitari	352.250,00	346.023,27	350.000,00
	B6	Materiali di manutenzione c/acquisti	90.000,00	108.061,25	108.000,00
	B6	Indumenti di lavoro e D.P.I.	5.000,00	4.587,21	5.000,00

	B6	Carburanti e lubrificanti	40.000,00	33.060,10	35.000,00
	B6	Spese accessorie su acquisti	0	5,00	0
	B6	Trasporti su acquisti	1.000,00	997,86	1.000,00
	B6	Sconti e Abbuoni e resi su acquisti	0	0	0
	B6	Materiali di cons. Casa Vacanze c/acquisti	0	0	0
	B6	Acquisto materiale COVID-19	30.000,00	9.240,91	10.000,00
	B6	Costi mat. prime-suss.-cons. non di competenza	0	1.551,05	0

Nelle previsioni di spesa di questa voce di costo, che comprende l'acquisto di materiali di consumo e merci, quali generi alimentari residuali, presidi sanitari, telerie e mercerie, materiali di pulizia, attrezzature minute economali e sanitarie, carburanti e lubrificanti, si è tenuto conto, in linea generale, dell'aumento dei costi dovuto all'inflazione nonché dei consumi come da preconsuntivo 2023 e tenuto conto degli acquisti programmati per il 2024. In particolare, per la previsione delle voci di costo relative ai presidi sanitari si è tenuto conto dell'aumento stimato dei costi delle materie prime. Si evidenzia che il conto "Acquisto materiale COVID-19" è destinato a rilevare i costi dei DPI e di tutti i materiali di consumo finalizzati a contrastare la diffusione del virus all'interno di AltaVita IRA; la previsione è stata formulata in base al fabbisogno stimato dal Responsabile delle residenze.

Attività non caratteristica **€ 8.500,00**

			BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B6		**Acquisto materie prime sussidiarie di consumo e merci attività non caratteristica**	**8.500,00**	**10.574,08**	**8.500,00**
	B6	Acquisti attività non caratteristica	8.500,00	10.574,08	8.500,00

La voce di costo comprende gli acquisti di materiale di consumo e attrezzatura minuta per la manutenzione degli immobili da reddito, stimato in base al fabbisogno.

B7 – Costi per servizi **€ 10.590.936,00**

Attività caratteristica **€ 10.371.396,00**

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	**Costi per servizi attività caratteristica**	**10.219.395,67**	**9.716.447,66**	**10.371.396,00**
B7	Servizi appaltati CD Gidoni	396.372,40	352.036,18	396.375,00
B7	Servizi appaltati CD Monte Grande	373.324,84	347.611,63	373.325,00
B7	Servizi appaltati P. Piaggi	557.719,22	562.753,01	557.720,00

B7	Servizi di pulizia e sanificazione	123.400,24	131.267,07	130.330,00

I costi per servizi per la gestione dei servizi assistenziali, appaltati per l'anno 2024, sono stati stimati come di seguito evidenziato:

- servizi appaltati CD Gidoni: canone stimato in base al contratto di appalto, attualmente in corso, per la gestione dello stesso aggiudicato con Determina 114 del 26/03/2021 e decorrente dal 01/07/2021;

- servizi appaltati CD Monte Grande: canone stimato in base al contratto di appalto, attualmente in corso, per la gestione dello stesso aggiudicato con Determina 114 del 26/03/2021 e decorrente dal 01/07/2021;

- servizi appaltati P. Piaggi: canoni previsti come da contratto rinnovato con determina n. 329 del 7/11/2022;

- servizi appaltati per pulizia e sanificazione degli spazi comuni del Centro Servizi Beato Pellegrino: il canone è quello previsto dal contratto in corso (Determina Dirigenziale n. 31 del 30/5/2022).

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Rimborso buoni pasto	60.000,00	58.910,55	60.000,00

Il costo del servizio relativo ai buoni pasto è quantificato sulla scorta delle condizioni contrattuali previste dalla convenzione Consip a cui ha aderito AltaVita-IRA nel corso del 2022 con determina del Dirigente Settore Acquisti Contabilità e Bilancio n. 14 del 3/08/2022, in scadenza nel mese di agosto 2024.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Servizio di derattizz. e disinfestazione	6.000,00	6.043,28	6.000,00

La previsione di spesa indicata riguarda tutti i Centri Servizi, esclusa la cucina del Bolis di Selvazzano, dove il servizio viene svolto dalla ditta appaltatrice ed è stimato sulla base del preconsuntivo 2023.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Servizio di lavanderia	891.942,64	809.512,37	900.175,00

Per il servizio lavanderia attivo per tutte le sedi dell'Ente (lavanolo biancheria piana e lavaggio biancheria Ospiti per Beato Pellegrino e Bolis), la stima è stata eseguita sulla base del contratto in essere (determina n. 319 del 24/10/2022) rapportato ai posti letto programmati e all'adeguamento prezzi che tiene conto dell'attuale congiuntura economica nella misura del 4,20 % da febbraio 2023 a giugno 2027 (determina n. 293 del 10/10/2022).

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Servizi sanitari	36.000,00	30.240,00	43.200,00
B7	Prestazioni mediche in libera professione	307.580,00	319.482,50	314.180,00
B7	Spese per attività ricreativa ospiti	16.000,00	21.209,76	20.000,00
B7	Servizio informatico	110.000,00	89.496,53	110.000,00
B7	Servizi religiosi	6.000,00	6.104,00	7.500,00
B7	Servizi funerari	500,00	0	0
B7	Servizio di parrucchiera e pedicure	75.000,00	69.704,05	75.000,00

Per questo gruppo di voci si segnala in particolare:

- i servizi sanitari sono stati stimati in base alle attività programmate, si ricorda, in particolare:
  - il costo relativo ai servizi resi dallo specialista dermatologo (Determina Dirigenziale 345/2023);
  - il costo relativo ai servizi resi dallo specialista psichiatra (Determina Dirigenziale 347/2023);
  - il costo relativo all'attività di consulenza oncologica IOV (Determina Dirigenziale 6/2024);
  - il costo dell'attività di medico palliativista e terapia del dolore (Determina Dirigenziale 346/2023);
  - il costo del Consulente Sanitario a supporto dell'Ente, (Determina Dirigenziale 26/2024);
- prestazioni mediche in libera professione di medici curanti degli Ospiti, attività necessaria a garantire continuità del servizio medico;
- spese per attività ricreativa ospiti: l'importo previsto è stato determinato sulla base delle attività che potranno essere programmate nell'anno;
- servizio informatico: comprende il costo relativo alle attività pianificate dal settore per il 2024. In particolare, su questa voce di costo viene registrata l'assistenza sistemistica svolta dalla ditta incaricata, il servizio svolto per la gestione della cartella socio-sanitaria informatizzata in fase di implementazione ed estensione, il servizio svolto per la gestione del sito web e della posta elettronica, oltre all'assistenza ai vari gestionali dell'Ente;
- servizi religiosi: riguarda la convenzione in corso con la Curia Vescovile di Padova;
- servizio di parrucchiera e pedicure: l'importo indicato è stato stimato con riferimento al preconsuntivo 2023, nelle more di aggiudicazione del servizio;

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Servizio di ristorazione in appalto	1.612.487,77	1.631.697,64	1.719.585,00
B7	Servizio assistenziale Bolis in appalto	2.664.030,88	2.575.113,26	2.604.030,00
B7	Altri servizi appaltati	0	25.758,90	60.000,00
B7	Spese per trasporti anziani	0	51,00	0
B7	Servizi di vigilanza nott.	3.200,00	1.171,00	3.200,00
B7	Servizi amministrativi (archivio storico - deposito)	8.000,00	6.993,87	8.000,00
B7	Prestazioni medico competente	30.000,00	25.020,00	30.000,00
B7	Spese per visite fiscali	100,00	0	0
B7	Prestazioni specialistiche ambulatoriali	100,00	286,65	0

Per il Servizio di ristorazione in appalto, la stima è stata effettuata in base al contratto di appalto vigente, di cui alla Determina Dirigenziale n. 144 del 12/05/2023, rapportato alle presenze programmate per il 2024 e tenuto conto del costo del personale per la sostituzione di dipendenti "in distacco" cessati.

L'importo indicato per il Servizio di diretta assistenza all'Ospite con la Cooperativa Lunazzurra è calcolato sulla scorta dell'appalto in corso di svolgimento per la gestione del Centro Servizi G. A. Bolis aggiudicato con Determina 114 del 26/03/2021 e decorrente dal 01/07/2021.

Figurano, inoltre, i costi per i servizi di:

- servizio di vigilanza notturna del fabbricato del Centro Diurno Gidoni;
- servizio di deposito archivio storico dell'Ente;
- servizio alle prestazioni di "medico competente".

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Spese per cons. fiscali e amministrative	24.000,00	19.474,90	24.000,00
B7	Spese per consulenze D.lgs 81/08	20.000,00	0	20.000,00
B7	Spese legali e notarili	35.000,00	33.024,74	35.000,00
B7	Consulenze tecniche	63.000,00	50.800,85	60.000,00

Per quanto riguarda i costi per le necessarie consulenze fiscali e amministrative, l'importo è stato determinato sulla base dei costi sostenuti nel 2023, che si ripeteranno anche per il 2024.

Nella voce "Spese per consulenze D. Lgs 81/2008" e "consulenze tecniche" sono comprese quelle di natura tecnica, relative agli obblighi previsti dalla predetta norma e sono stimate sulla base del

preconsuntivo 2023 nonché i costi relativi agli incarichi necessari alle revisioni periodiche dei DVR dell'Ente, agli adeguamenti in materia di antincendio, i costi del professionista esperto in HACCP per la fase relativa alla somministrazione del vitto a supporto dell'O.S.A., quelli per l'incarico di DPO, figura esterna all'Ente (GDPR), quelli relativi alla consulenza di supporto alle procedure di gara gestite con la piattaforma Heldis e quelli relativi agli incarichi tecnici.
Le spese legali e notarili comprendono i costi per l'assistenza legale giudiziale/stragiudiziale nei confronti di ospiti/utenti e dipendenti; la stima è stata determinata sulla base delle controversie attualmente in atto.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Spese per analisi, prove e laboratorio	19.000,00	18.974,20	19.000,00
B7	Servizio smaltimento rifiuti speciali	30.000,00	25.390,11	30.000,00
B7	Spese per pubblicazioni gare e appalti	5.000,00	0	5.000,00
B7	Spese viaggi	500,00	623,50	500,00

Per le spese di analisi, prove e laboratorio, previste dalla normativa vigente in materia sanitaria, nonché quelle igienico sanitarie previste dal piano HACCP. Inoltre, la previsione per le spese di pubblicazione di gare e appalti è stata quantificata considerando gli affidamenti programmati nel 2024.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Spese per fornitura energia elettrica	965.000,00	741.839,50	810.000,00
B7	Spese telefoniche	55.000,00	67.910,30	70.000,00
B7	Gas e riscaldamento	550.000,00	516.091,11	610.000,00
B7	Fornitura acqua	175.000,00	195.491,95	190.000,00

La previsione di spesa è stata effettuata tenendo conto dei dati del preconsuntivo e degli incrementi derivanti dall'aumento dei costi delle materie prime, dei probabili adeguamenti dei prezzi energetici e dell'aumento dell'IVA dal 1° gennaio 2024 per la voce gas e riscaldamento che passa dal 5% al 22%.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Spese postali e di affrancatura	6.000,00	5.582,84	6.000,00
B7	Spese servizi bancari tesoreria	5.000,00	4.503,15	5.000,00
B7	Manutenzione fabbricati strumentali	100.000,00	78.147,62	69.000,00
B7	Manutenzione impianti	279.300,00	210.703,45	374.300,00
B7	Manutenzione attrezzature	50.000,00	36.671,93	50.000,00

B7	Manutenzione automezzi	15.000,00	28.132,69	15.000,00
B7	Altre manutenzioni	10.000,00	4.046,00	10.000,00
B7	Canoni di manutenzione periodica	200.000,00	203.039,85	200.000,00
B7	Canoni di manutenzione periodica software	56.625,00	48.389,95	58.775,00

Le voci di costo maggiormente significative riguardano le manutenzioni gestite dall'Ufficio Tecnico e le previsioni sono state calcolate secondo le attività programmate dallo stesso e pianificate nel Piano degli Investimenti 2024-2026 sez. B.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Compenso componenti Nucleo Valutazione	4.500,00	4.500,00	4.500,00
B7	Compenso Comitato Etico e C.T.S.	7.500,00	7.500,00	7.500,00
B7	Contributi prev. co.co.co. e occasionali	0	0	0
B7	Compensi ai Revisori dei Conti	21.000,00	21.742,52	22.000,00
B7	Compensi lavori occasionali e co.co.co.	8.000,00	7.509,03	8.000,00
B7	Compensi per prestazioni professionali	0	33.423,20	0
B7	Rimborsi a piè di lista del personale	500,00	370,52	500,00
B7	Indennità agli Amministratori	51.901,32	50.162,69	51.902,00
B7	Indenn. commissioni	2.500,00	1.130,34	2.500,00
B7	Formazione del personale dip.te ed assimilati	30.000,00	25.567,39	30.000,00
B7	Provvigioni lavoro interinali	10.000,00	20.140,97	20.000,00

L'importo relativo al "Compenso componenti Nucleo di Valutazione", "Comitato Etico e CTS" e "Revisori dei Conti" è stato calcolato sulla base degli incarichi in essere; i "Rimborsi a piè di lista del personale" si riferiscono ad eventuali rimborsi (indennità kilometrica e altre spese del personale).

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Assicurazione fabbricati strumentali	15.117,45	16.015,37	17.449,00
B7	Assicurazioni incendio e furto	2.780,00	2.780,00	2.780,00
B7	Assicurazione RCA	5.624,73	5.624,73	8.616,00
B7	Assicurazione RC	49.150,00	49.150,00	48.288,00
B7	Altre assicurazioni	16.706,30	14.963,39	14.231,00

Gli importi si riferiscono ai premi di assicurazione già anticipati nel mese di dicembre 2023 di competenza dell'Es. 2024 con riferimento ai contratti in essere.

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	Altre spese per servizi vari	15.000,00	34.140,59	15.000,00
B7	Servizio di comunicazione e marketing	11.000,00	18.918,99	11.000,00
B7	Spese per servizi non di competenza	0	17.045,30	0
B7	Lavori C.S. Bolis		0	0
B7	Servizio autista VBP	26.932,88	26.460,74	26.935,00
B7	Servizio gest. adempimenti trasparenza		0	0
B7	Servizi pandemia COVID-19	0	0	0

Il conto "Altre spese diverse per servizi vari" comprende tra gli altri, il pagamento della quota associativa annuale a U.R.I.P.A., l'inserzione dei dati dell'Ente negli elenchi telefonici e il compenso del professionista incaricato della comunicazione istituzionale dell'Ente. La stima è stata effettuata sulla base dei preconsuntivi degli anni precedenti.

Attività non caratteristica

€ 219.540,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B7	**Costi per servizi attività non caratteristica**	**265.679,20**	**210.444,15**	**219.540,00**
B7	Acquisti per servizi att. non caratt.	25.000,00	17.134,96	25.000,00
B7	Spese condominiali	40.000,00	39.199,31	40.000,00
B7	Manutenzione automezzi promiscui	2.000,00	2.599,77	3.000,00
B7	Manutenzione Fabbricati del patrimonio	182.000,00	128.301,42	123.000,00
B7	Spese legali e cons.varie patr.	5.000,00	10.692,74	15.000,00
B7	Assicurazioni incendio patr.	7.558,93	8.331,52	9.040,00
B7	Assicurazioni automezzi prom.	4.120,27	4.120,27	4.500,00
B7	Spese per servizi att. non caratt. non di competenza	0	64,16	0

La voce di costo comprende:

- la spesa per la manutenzione del patrimonio è stata stimata come da Piano degli Investimenti 2024-2026 oltre ad eventuali interventi di manutenzione ordinaria sui fabbricati da reddito per l'anno 2023; le spese condominiali a carico della proprietà sono state stimate dall'Ufficio Tecnico; i premi di assicurazione del patrimonio da reddito di competenza dell'esercizio 2024 (polizze incendio e furto), sono stati già anticipati nello scorso mese di dicembre 2023; le spese legali di natura patrimoniale afferiscono vertenze in corso.

B8 – Costi per godimento beni di terzi

€ 30.000,00

B8		Costi per godimento beni di terzi	BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
	B8	Canoni di noleggio	**30.000,00**	**25.641,90**	
	B8	Spese godimento beni di terzi anni prec.	30.00,00	25.641,90	30.000,00
			0	0	0

La voce di costo comprende i canoni di noleggio dei fotoriproduttori di tutte le sedi, secondo il contratto sottoscritto per il triennio 2023-2025.

B9 - Costi del personale

€ 12.625.220,00

B9		Costi del personale	BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
	B9A)	Stipendi personale dipendente	**12.351.226,71**	**12.262.589,57**	**12.625.220,00**
	B9A)	Costo personale lavoro interinale	8.001.424,38	7.630.452,29	8.139.290,00
	B9A)	Fondo produttività	128.000,00	458.407,00	137.000,00
	B9B)	Contributi previdenziali INPS	1.328.325,68	1.307.075,67	1.267.076,00
	B9B)	Contributi INAIL personale dipendente	2.247.376,29	2.176.744,09	2.308.241,00
	B9C)	Contributi INADEL (TRF/TFS)	116.571,75	131.330,14	121.530,00
	B9C	Contributi v/altri Enti Previdenziali	343.604,72	333.641,21	374.545,00
	B9D)	IRAP metodo retributivo	3.080,00	3.852,39	4.338,00
	B9E)	Altri costi del personale	35.100,00	61.086,78	47.050,00
	B9E)	Costi del personale non di competenza	147.743,89	160.000,00	226.150,00
			0	0	0

Con la presente vengono riassunti i criteri adottati per la redazione della previsione dei costi del personale per l'anno 2024.

COSTI RETRIBUZIONI

Come per l'anno 2023 la previsione è, quindi, stata formulata sulla base dei valori delle voci fisse contrattuali a regime previste per il 2021 e sulla stima dei valori delle voci variabili riscontrati a consuntivo, rapportate alla dotazione organica prevista per il corrente anno.

Il contratto, allo stato attuale, risulta già scaduto, pertanto si è aggiunto un accantonamento per gli incrementi derivanti dal futuro CCNL, per una percentuale pari al 2%. Tale accantonamento è da ritenersi minimo rispetto alla previsione della Legge di Bilancio, la quale indica il 5,78% per gli aumenti contrattuali.

E' stata inoltre considerata l'indennità di vacanza contrattuale nel suo importo aumentato di 6,7 volte l'importo annuale erogato nel 2023, così come previsto dalla legge di Bilancio.

Il CCNL Funzioni Locali del 16.11.2022 dispone una nuova classificazione del personale, che prevede l'inserimento di alcune figure professionali (infermieri, educatori, fisioterapisti, logopedisti) in una area diversa da quella in cui erano inquadrati in precedenza.

Nel corso del 2023 sono state espletate le procedure per il passaggio di Area del personale Infermieristico, a cui l'Ente ha ritenuto di dare priorità, vista l'importanza strategica di tale figura all'interno di AltaVita-IRA, pertanto dal 1.12.2023 tutti gli Infermieri sono inquadrati nell'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, che di conseguenza ha inciso sul costo del personale.

Per la dirigenza, il 17 dicembre 2020 è stato sottoscritto l'ultimo CCNL, relativo al triennio 2016 – 2018. Il CCNL relativo al triennio 2019-2021, è in corso di sottoscrizione.

La previsione dei costi per il 2024 è stata adeguata al nuovo trattamento economico, mentre le voci accessorie confluiscono nel Fondo delle risorse decentrate per l'area dirigenziale, come costituito con D.C. 57/2021.

Considerato, inoltre, che il triennio in questione è già trascorso, e quindi il contratto risulterebbe già scaduto, è stato calcolato un accantonamento con un tasso simile a quello del personale del comparto, visto che, al momento, non esistono indicazioni di sorta.

Altri costi previsti sono quelli relativi all'IRAP, e all'impiego di personale "somministrato" per le figure assistenziali (OSS e Infermieri).

DOTAZIONE ORGANICA PROGRAMMATA

La Direzione, unitamente ai Responsabili degli Uffici e Servizi, ha determinato i profili professionali e il loro numero che si prevedono necessari per garantire l'erogazione e la gestione dei vari servizi di AltaVita nell'anno 2024.

Le unità/anno dipendenti, tenuto conto del personale a tempo parziale e di quello che svolgerà il servizio per una parte dell'anno, è stato stabilito in n. 353 unità/anno di lavoratori dipendenti.

Sono previste, inoltre, n. 4 unità medie annue, di cui tre Operatori socio sanitari e un Infermiere, assunte tramite agenzia interinale, tenuto conto della difficoltà di reperire personale dipendente con tale profilo.

La dotazione dei vari servizi sono sinteticamente, descritte di seguito.

- Servizi amministrativi: la previsione è di 28,08 unità/anno lavorative, a cui si aggiunge 0,83 unità a supporto dell'Ufficio Tecnico, in regime di libera professione per sei mesi;
- Servizio assistenziale autosufficienti: è stato calcolato il costo del coordinatore della residenza e altre figure di staff (1,91 unità/anno);
- Servizio assistenziale non autosufficienti: sono state previste 295,75 unità/anno di personale di reparto nel 2024, suddivise tra le residenze Rose, Mimose, Fiordalisi e Tulipani, C.S. Bolis e Centri diurni.

La dotazione di personale medico rimane invariata rispetto al 2023, grazie infatti alla presenza di personale medico con contratto in libera professione, l'Ente è in grado di garantire la presenza durante l'arco della giornata, mentre il turno notturno è cessato dal 17.12.2020.

L'assistenza sanitaria è inoltre garantita con proprio personale medico nei giorni di domenica e festivi dalle ore 8.00 alle ore 14.00. In tutte le altre fasce orarie, l'assistenza medica è garantita dal servizio di continuità assistenziale territoriale dell'ULSS 6.

Si ricorda che, presso C.S. Bolis e i Centri diurni, il servizio infermieristico, assistenziale e di appoggio ai servizi sono appaltati. Sono forniti, direttamente da AltaVita con personale proprio, le prestazioni dei Medici, dei Capi reparto e dei "professionals" (Assistente sociale, Collaboratore attività motorie, Psicologo, Logopedista, FKT).

- Servizi Tecnici ed Economali: sono previste n. 29,17 unità/anno tra servizi generali, addetti ai servizi di portineria, manutenzione, ristorazione, guardaroba.

Per la gestione del personale sono confermate le modalità operative in uso.

B10 – Ammortamenti e svalutazioni € **933.710,00**

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B10A)	**Ammortamento immobilizzazioni immateriali**	**12.404,56**	**12.624,19**	**12.450,00**
B10A)	Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	7.076,57	7.076,57	7.100,00
B10A)	Amm.to licenza d'uso soft. a tempo det.	5.327,99	5.547,62	5.350,00
B10B)	**Ammortamento immobilizzazioni materiali**	**874.814,91**	**885.145,99**	**921.260,00**
B10B)	Amm.to fabbricato strumentale	621.008,38	619.314,03	619.500,00
B10B)	Amm.to impianti generici	110.559,46	103.392,37	122.600,00
B10B)	Amm.to impianti specifici	18.141,63	18.141,63	18.200,00
B10B)	Amm.to macchinari	4.127,43	4.621,53	4.200,00
B10B)	Amm.to attrezzature varie	19.792,77	10.060,73	15.000,00
B10B)	Amm.to attrezzature sanitarie	15.254,52	16.610,05	15.300,00
B10B)	Amm.to mobili e arredi	49.143,22	71.584,43	47.650,00
B10B)	Amm.to mobili e arredi Casa Vacanze P. Piaggi	3.405,65	3.405,65	3.410,00
B10B)	Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	0	0	25.000,00
B10B)	Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	20.881,85	22.484,95	18.400,00
B10B)	Amm.to automezzi	0	0	0
B10B)	Amm.to automezzi trasporto anziani	12.500,00	15.530,62	32.000,00

Gli ammortamenti riferiti alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stimati in € 933.710,00 (immateriali € 12.450,00 - materiali € 921.260,00) e tengono conto delle informazioni contenute nella relazione sul Piano Triennale degli Investimenti 2024-2026.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide: per l'esercizio 2024 non sono stati previsti accantonamenti per perdite su crediti per rette e fitti attivi del patrimonio.

B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

0

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B11	**Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci**	**0**	**8.703,07**	**0**
	Rim. iniziali alimentari e integratori	1.483,81	1.528,51	2.377,93
	Rim. iniziali materiali di consumo	35.958,40	34.522,90	44.506,57
	Rim. iniziali mat. di pulizia e detersivi	12.834,24	12.834,24	16.596,91
	Rim. iniziali cancelleria	6.677,22	6.677,22	7.165,89
	Rim. iniziali materiale sanitario	32.022,77	32.022,77	24.920,24
	Rim. iniziali materiali di manutenzione	1.317,99	1.317,99	4.161,43
	Rim. iniziali materiali di stoviglie e posaterie	3.471,32	3.471,32	3.598,08
	Rim. iniziali telerie e mercerie	0	1.390,80	2.178,72
	Rim. Iniziali indumenti di lavoro	29.982,26	29.982,26	9.539,17
	Rim. finali alimentari e integratori	- 1.483,81	- 2.377,93	- 2.377,93
	Rim. finali materiali di consumo	- 35.958,40	- 44.506,57	- 44.506,57
	Rim. finali mat. di pulizia e detersivi	-12.834,24	-16.596,91	-16.596,91
	Rim. finali cancelleria	- 6.677,22	- 7.165,89	- 7.165,89
	Rim. finali materiale sanitario	- 32.022,77	- 24.920,24	- 24.920,24
	Rim. finali materiali di manutenzione	- 1.317,99	- 4.161,43	- 4.161,43
	Rim. finali stoviglie e posaterie	- 3.471,32	- 3.598,08	- 3.598,08
	Rim. finali telerie e mercerie	0	-2.178,72	-2.178,72
	Rim. finali indumenti di lavoro	- 29.982,26	- 9.539,17	- 9.539,17

La variazione delle rimanenze per l'esercizio 2024 prevede una variazione pari a 0 in quanto non si ipotizzano variazioni significative nelle scorte di magazzino.

B14 – Oneri diversi di gestione

€ 442.300,00

Attività caratteristica

€ 157.300,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B14	**Oneri diversi di gestione attività caratteristica**	**154.950,00**	**148.612,16**	**157.300,00**
	Imposte di bollo	1.000,00	642,00	1.000,00

	Tasse di circolazione automezzi	1.600,00	1.621,81	2.500,00
	Tassa sui rifiuti Centri Servizi	110.000,00	108.512,02	110.000,00
	Tributi locali	0	0	0
	IMU Centro Servizi (CRIC - Piaggi – conv. Gidoni)	21.850,00	21.494,00	22.000,00
	Tassa di concessione governativa	0	0	0
	Imposta di registro Centri Servizi	1.000,00	167,66	1.000,00
	Imposte ipotecarie e catastali centri servizi	0	0	0
	Altre imposte e tasse Centri Servizi	500,00	500,00	500,00
	Contributi ad associazioni sindacali di categoria	2.500,00	2.600,00	2.800,00
	Abbonamenti riviste, giornali	11.000,00	11.358,67	12.000,00
	Spese varie	5.000,00	587,00	5.000,00
	Perdite su crediti non commerciali	0	0	0
	Multe e ammende	0	0	0
	Erogazioni liberali	500,00	0	500,00
	Oneri diversi di gestione non di competenza	0	1.129,00	0

La voce comprende l'IMU sulla porzione di fabbricato data in locazione al C.R.I.C. alla Casa Vacanze c/o P. Piaggi e all'immobile Gidoni in convenzione con Università-Azienda Ospedale, il costo per lo smaltimento rifiuti, l'acquisto di giornali e riviste, bandi di gara, tasse di circolazione automezzi, in linea con i costi sostenuti nel 2023.

Attività non caratteristica

€ 285.000,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
B14	**Oneri diversi di gestione attività non caratteristica**	**281.400,00**	**283.357,27**	**285.000,00**
	Acquisti per oneri di gestione attività non caratteristica	0	0	0
	IMU patr.	260.000,00	262.814,00	263.000,00
	Tributi Locali patr.	6.400,00	6.733,73	7.000,00
	Altri oneri diversi di gestione	15.000,00	12.598,10	15.000,00
	Oneri div. di gest. att. non caratt. non di comp.	0	1.211,44	0

La voce di costo comprende:

- l'IMU sul patrimonio da reddito: l'importo è stimato tenuto conto del patrimonio dell'Ente;
- tributi locali patrimoniali: riguardano i tributi consortili, per la parte a carico dell'Ente, corrisposti sulle proprietà in alcuni comuni della Provincia;
- le spese per la registrazione dei contratti di locazione a carico dell'Ente.

B16 - Proventi finanziari

€ 250,00

		BEAP 2022	PRECONS.2022	BEAP 2023
RIGO 16	**ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI**	**250,00**	**643,65**	**250,00**
	Interessi attivi su conto corrente	0	0	0
	Interessi su altri crediti	250,00	643,65	250,00
	Arrotondamenti attivi	0	0	0

La voce "interessi su altri crediti" riguarda gli interessi attivi dovuti dal personale dipendente sui prestiti concessi dall'Ente (Fondo di rotazione).

B17 – Interessi e altri oneri finanziari

€ 0

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
RIGO 17	**INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI**	**0**	**3,80**	**0**
	Interessi pass. su debiti verso banche	0	0	0
	Arrotondamenti passivi	0	3,80	0

C19 – Svalutazioni

€ 80.000,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
RIGO 19	**SVALUTAZIONI**	**79.000,00**	**79.000,00**	**80.000,00**
	Svalutazioni di partecipazioni	79.000,00	79.000,00	80.000,00

La previsione 2024 riguarda la "perdita in corso di formazione" anno 2024 della partecipata Salvagnini Srl, in linea con quanto verificatosi nel corso degli anni precedenti.

RIGO 21) Oneri

€ 0,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
RIGO22	**Oneri straordinari**		**0**	**0**
	Altri oneri straordinari		0	0

RIGO 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate € 590.000,00

		BEAP 2023	PRECONS.2023	BEAP 2024
RIGO22	**Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate attività caratteristica**	**596.000,00**	**596.000,00**	**590.000,00**
	IRES sui redditi	0	0	0
	IRAP non retributivo	460.000,00	460.000,00	460.000,00
	Imposte esercizi precedenti	0	0	0

RIGO22	**Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate attività non caratteristica**	**136.000,00**	**136.000,00**	**130.000,00**
	IRES patr.	136.000,00	136.000,00	130.000,00

La previsione 2024 riguarda l'IRES (imposta sui redditi dei fabbricati e terreni) e l'I.R.A.P. calcolata con il criterio commerciale, poiché AltaVita-I.R.A., sin dal 1998, anno di istituzione dell'imposta, applica il criterio misto.

IRES € 130.000,00

IRAP € 460.000,00

La previsione delle imposte a carico dell'esercizio in corso è calcolata in base alla vigente normativa fiscale ed in base ai dati noti ad oggi.

Dal Conto Economico si rileva una perdita prevista di € 550.216,42. Gli ammortamenti sterilizzabili ai sensi dell'art. 21 co. 2 dell'allegato A alla DGRV 725/203 ammontano a € 557.474,17.

Pertanto, il risultato positivo della gestione è stimato in € 7.257,75.

Si rimette la presente relazione al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori per gli atti di loro competenza.

Prot. 0000455
Padova, 25 gennaio 2024

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Stefano Bellon

IL SEGRETARIO/DIRETT.GEN.LE
F.to Dott.ssa Sandra Nicoletto

Allegato al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e alla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.
Criteri adottati per BEAP 2024-2026

Con riferimento ai criteri adottati per la programmazione triennale 2024-2026, si precisa quanto segue:
- si prevede un graduale ritorno al consueto tasso di occupazione dei posti letto dal 2024, secondo il trend precedente al 2020 e pertanto alla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è previsto inoltre l'adeguamento delle tariffe di ospitalità del 2% rispetto all'esercizio 2024 per gli anni 2025-2026;
- alla voce "Altri Ricavi e Proventi" dell'attività caratteristica si precisa quanto segue:
a) per le quote di rimborso spese anticipate dall'Ente per conto degli Ospiti, per i rimborsi dell'ULSS 6 previsti dall'accordo contrattuale per lo svolgimento delle attività sanitarie, non vengono stimati aumenti;
b) per il corrispettivo derivante dal contratto in corso con l'Azienda Ospedaliera di Padova per il C.R.I.C. non viene previsto alcun adeguamento mentre per quanto riguarda i rimborsi delle spese condominiali CRIC e i rimborsi relativi alla Convenzione con l'Università degli Studi di Padova e l'Azienda Ospedale per l'utilizzo degli spazi del CD Gidoni come da D.C. n. 55 del 19/12/2022 viene previsto un adeguamento del 2% per gli anni 2025 e 2026;
c) per il "Corrispettivo attività Casa Vacanze al Carmine complesso Pensionato Piaggi" viene previsto l'adeguamento del canone come da DC 48/2021 (da 01/01/2024 € 95.000 canone annuo + adeguamento ISTAT fino alla scadenza del contratto) per tutto il 2025 e confermato negli anni successivi;
- alla voce "Altri Ricavi e Proventi" dell'attività non caratteristica è previsto l'adeguamento ISTAT dei canoni di locazione rispetto all'esercizio 2024 per gli anni 2025-2026;
- la voce di costo B6 "costi della produzione per materie prime, sussidiarie e di consumo" viene previsto un adeguamento prezzi del 0,50% legato al rincaro dei prezzi delle materie prime per gli anni 2025 e 2026;
- la voce di costo B7 "costi della produzione per servizi" viene previsto un adeguamento prezzi per i servizi oggetto di appalti sottosoglia del 0,50% per gli anni 2025 e 2026;
- costi del personale 2025 e 2026: si prevede la dotazione organica necessaria a garantire gli standard organizzativi dell'Ente secondo i posti letto occupati. Vengono inoltre previsti gli adeguamenti contrattuali stimati per il personale del comparto e per quello dirigenziale pari al 2% per gli anni 2025 e 2026.

Prot. 0000455
Padova, 25 gennaio 2024

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Stefano Bellon

IL SEGRETARIO/DIRETT.GEN.LE
F.to Dott.ssa Sandra Nicoletto

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE EX ART. 9 DELLE DISPOSIZIONI ESECUTIVE DELL'ART. 8 DELLA L.R. 23.01.2012 N. 43 ART. 9 ALLEGATO A) ALLA DGRV N. 725 DEL 22.06.2023

Il Collegio dei Revisori, riferendosi agli atti di programmazione, di cui all'art. 4 della DGRV 725/2023, ha esaminato i seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2024;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2024-2026 e relativi criteri di redazione in allegato;
- Rendiconto finanziario programmatico triennale 2024-2026;
- Piano degli investimenti triennale 2024-2026;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione redatta dal Dirigente Tecnico;
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio economico annuale di previsione 2024.

I Revisori attestano che la documentazione è stata regolarmente trasmessa dall'Ente il 31/1/2024 ed è stata redatta in conformità alle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee guida per il controllo interno delle IPAB" e più precisamente che il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'esercizio 2024 è redatto in conformità all'Allegato A della DGRV 725/20233. Dalle verifiche effettuate, emerge inoltre che il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità a quanto stabilito dalla normativa regionale e che la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'Allegato "A" al DGRV 725/2023. Il Collegio, con riferimento alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione del 25/1/2024 prot. 0000455, ha ritenuto opportuno conferire con la struttura al fine di acquisire elementi informativi sul Bilancio di Previsione. Sono state fornite tutte le informazioni richieste. Il Collegio, accertato in via preliminare che il Bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il Bilancio stesso, che si riassume come segue:

- Valore della produzione	€ 26.074.174
- Costi della produzione	€ 25.396.666
- Differenza (A-B)	€ 677.508
- Proventi e oneri finanziari	€ 250
- Totali rettifiche	€ - 80.000
- Risultato prima delle imposte	€ 597.258
- Imposte di esercizio	€ - 590.000
- Utile (Perdita) di esercizio	€ 7.258
- Di cui Ammortamenti sterilizzabili	€ 557.474

Il Collegio richiede ed esamina i documenti che sono stati utilizzati dagli Uffici per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio. Nel corso della propria attività, è stata verificata dal Collegio l'attendibilità delle voci di previsione confrontandole con quelle del preconsuntivo dell'esercizio 2023 e con quelle del bilancio di previsione dell'anno precedente, approvato con DC n. 9 del 20/2/2023. Il Collegio esamina l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente. Le voci di maggior rilievo sono costituite dai ricavi derivanti dalle rette di ospitalità, dalle impegnative regionali socio-sanitarie, dai ricavi dei centri diurni, dai rimborsi ULSS per prestazioni sanitarie e dai canoni di locazione. Il Collegio dei Revisori constata che il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2024 è stato redatto secondo un criterio di tipo programmatorio e probabilistico. Infatti, le stime sono state effettuate tenuto conto del principio della continuità aziendale, prospettando un tasso di occupazione in aumento rispetto a quello del 2023. Per quanto riguarda il Valore della Produzione,

il Collegio ha verificato l'attendibilità e acquisito ogni elemento utile per le seguenti voci: Ricavi per rette ospiti, Ricavi per rette utenti dei Centri Diurni, Impegnative regionali di residenzialità e semiresidenzalità, nonchè i Rimborsi vari compresi quelli dell'ULSS 6 Euganea per le prestazioni sanitarie. Per quanto attiene alle voci indicate tra i costi, il Collegio dei Revisori si è soffermato su quelle di particolare entità, relative ai costi del personale, ai servizi esternalizzati, alla fornitura di energia elettrica, acqua, gas per il riscaldamento e polizze assicurative, nonché alle spese telefoniche. Nell'ambito della propria attività di verifica della documentazione esibita dall'Ente, l'organo di revisione segnala che:

- i ricavi per rette ospiti sono stati quantificati con un criterio probabilistico. Sulla base dei conteggi predisposti dagli uffici, l'Ente prevede di occupare 484 posti letto su 492 posti letto autorizzati per Non Autosufficienti. Per quanto riguarda il Pensionato Piaggi, residenza per Autosufficienti, l'Ente prevede di occupare 55 posti letto su 60 complessivi. Le rette di ospitalità per l'anno 2024 sono state adeguate di € 1,50 giornaliere (DC 4 del 22/1/2024);
- le impegnative di residenzialità sono state quantificate in n. 438 sul n. 492 posti letto occupabili. Il valore tiene in considerazione quanto stabilito dalla Regione Veneto con DGRV 996/2022 che ha introdotto la Quota Sanitaria Unica corrispondente ad un unico livello assistenziale;
- i rimborsi da parte degli ospiti relativi ai servizi extra retta (lavanderia, trasporto ospiti, ecc.) sono calcolati considerando le tariffe approvate con DC 47 del 7/11/2022;
- la previsione dei ricavi per l'attività semiresidenziale dei Centri Diurni e relative impegnative è stata effettuata utilizzando un criterio prudenziale e prevede la riapertura del Centro Diurno Casa Famiglia Gidoni del sabato a partire dal mese di marzo 2024. Le rette di frequenza per l'anno 2024 sono state calcolate considerando le tariffe approvate con DC 47 del 7/11/2022;
- i rimborsi delle prestazioni sanitarie da parte dell'ULSS 6 Euganea, sono stati stimati in base al tasso di occupazione dei posti letto programmato e secondo i valori previsti dall'Accordo contrattuale vigente;
- i costi relativi alle manutenzioni sono proporzionati e tengono conto degli interventi previsti per il necessario mantenimento del patrimonio strumentale e non strumentale;
- i costi relativi alle utenze, sono stati stimati sulla base del preconsuntivo 2023 e di probabili adeguamenti dei prezzi energetici. Si è calcolato il costo della fornitura di gas naturale considerando il ritorno dell'aliquota ordinaria Iva al 22%.
- il costo relativo al servizio "buoni pasto" è stato quantificato in base alle condizioni contrattuali previste dalla convenzione Consip attivata nel 2022 e tenuto conto della dotazione organica programmata che prevede n. 353 unità in ragione d'anno, oltre a n. 4 unità medie di operatori Addetti all'assistenza assunte tramite Agenzia Interinale. La dotazione dei vari servizi sarà la seguente:

  servizi amministrativi n. 28,08 unità/anno;

  servizi assistenziali n. 295,75 unità/anno;

  servizi tecnici ed economali n. 29,17 unità/anno.
- il costo del personale in sede previsionale è aumentato rispetto alla previsione 2023 e tiene conto dei miglioramenti contrattuali derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL 2019-2021, dell'adeguamento indennità di vacanza contrattuale e della nuova classificazione del personale che ha previsto l'inserimento di alcune figure professionali

(infermieri, educatori, fisioterapisti e logopedisti) in un area diversa da quella di precedente inquadramento. Poiché il CCNL risulta inoltre già scaduto, il Collegio prende atto che è stato previsto un accantonamento per futuri miglioramenti contrattuali.

Sulla base della normativa in vigore si prende atto che è stata mantenuta per le IPAB la possibilità di sterilizzare gli ammortamenti riferiti ai beni acquisiti prima del 31/12/2013, che sono stati assunti ai fini previsionali nella misura massima di Euro 557.474.

L'organo di revisione,

RITENUTO CHE

- il bilancio annuale di previsione è stato redatto in conformità al dettato normativo della DGRV n. 725/2023 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate nel rispetto del principio della competenza economica;
- il bilancio economico di previsione 2024 – 2026 evidenzia un sostanziale pareggio di gestione, tenuto conto della sterilizzazione degli ammortamenti nella misura sopra indicata;
- il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale è stato redatto in conformità all'allegato 3 della DGRV n. 725/2023 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica. I risultati sono in linea con gli effetti economici e finanziari derivanti dall'attuazione delle linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.1 dell'10/01/2024 e si basano sulle previsioni probabilistiche precedentemente riportate ed ulteriormente illustrate in apposito allegato relativo ai criteri di redazione BEAP 2024-2026;
- il rendiconto finanziario programmatico triennale è stato redatto in conformità all'allegato 10 della DGRV 725/2023 e rappresenta con una ragionevole approssimazione il flusso finanziario di liquidità del triennio;
- il piano degli investimenti triennale, così come la relazione del patrimonio ed il piano di valorizzazione siano redatti nel rispetto della modulistica prevista e contengano i richiami d'informativa sugli interventi di riqualificazione ed i relativi riflessi contabili;
- la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione fornisce indicazioni esaustive a riguardo della formulazione delle previsioni economiche;

ESPRIME

parere favorevole, per l'equilibrio economico e finanziario dei conti prospettati, agli atti di programmazione per l'anno 2024 – 2026, ovvero sulla proposta di bilancio economico annuale di previsione 2024, sul documento di programmazione economico-finanziaria 2024 – 2026, sul rendiconto finanziario triennale, sul piano triennale degli investimenti e sulla relazione al patrimonio ed al piano di valorizzazione.

Padova, 12 febbraio 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott. P. BELLUCO
F.to Dott. F. GALLIO
F.to Dott.ssa C. PEZZUTO

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 22.699.311	€ 22.968.085	€ 23.242.235
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -		
3) Contributi in conto esercizio	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
4) Contributi in conto capitale	€ 2.772.389	€ 2.786.811	€ 2.801.233
5) Altri ricavi e proventi	€ 557.474	€ 557.474	€ 557.474
6) Altre rettifiche costi della produzione			
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 26.074.174**	**€ 26.357.370**	**€ 26.645.941**
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 774.500	€ 778.373	€ 782.264
7) Costi per servizi	€ 10.590.936	€ 10.609.085	€ 10.627.235
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
9) Costi del personale	€ 12.625.220	€ 12.877.724	€ 13.135.279
a) Salari e stipendi	€ 9.543.366		€ 0
b) Oneri sociali	€ 2.808.654		€ 0
c) Trattamento di fine rapporto	€ -		
d) IRAP metodo retributivo	€ 47.050		€ 0
e) Altri costi	€ 226.150		€ 0
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 933.710	€ 933.710	€ 933.710
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 12.450		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 921.260		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ -		
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ -		
13) Accantonamenti diversi	€ -		
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori			
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori			
14) Oneri diversi di gestione	€ 442.300	€ 442.300	€ 442.300
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 25.396.666**	**€ 25.671.192**	**€ 25.950.788**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 677.508	€ 686.178	€ 695.154
15) Proventi da partecipazione			
16) Proventi finanziari	€ 250	€ 250	€ 250
17) Interessi ed altri oneri finanziari	€ -	€ 0	€ 0
C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	**€ 250**	**€ 250**	**€ 250**
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni	-€ 80.000	-€ 80.000	-€ 80.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**-€ 80.000**	**-€ 80.000**	**-€ 80.000**
20) Proventi straordinari			
21) Oneri straordinari			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**597.258**	**€ 606.428**	**€ 615.404**
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 590.000	€ 590.000	€ 590.000
23) Utile (perdita) di esercizio	€ 7.258	€ 16.428	€ 25.404

Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
Utile (perdita) dell'esercizio	**7.258**	**16.428**	**25.404**
Imposte sul reddito	590.000	590.000	590.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	-250	-250	-250
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	**597.008**	**606.178**	**615.154**
Ammortamenti delle immobilizzazioni	933.710	933.710	933.710
Accantonamento ai fondi	0	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	80.000	80.000	80.000
Altre rettifiche per elementi non monetari - Amm.ti Sterilizzabili DGRV 725/2023	*-557.474*	*-557.474*	*-557.474*
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**1.053.244**	**1.062.414**	**1.071.390**
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	34.152	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-27.225	0	0
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	2.357	0	0
Incremento/(decremento) degli altri debiti	84.276	-54.800	-54.800
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	831	0	0
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-45.000	-45.000	-45.000
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**1.102.635**	**962.614**	**971.590**
Interessi incassati/(pagati)	250	250	250
(Imposte sul reddito pagate)	-589.310	-590.000	-590.000
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)	-80.234	-80.000	-80.000
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	**433.341**	**292.864**	**301.840**
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-1.685.267	-2.703.932	-1.353.521
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 - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	**-1.685.267**	**-2.703.932**	**-1.353.521**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti		1.000.000	
(Rimborso finanziamenti)			-100.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri - Ammortamenti Sterilizzabili DGRV 725/2023			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	**0**	**1.000.000**	**-100.000**
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	**-1.251.926**	**-1.411.068**	**-1.151.681**
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	**5.266.840**	**4.014.914**	**2.603.846**
di cui depositi bancari e postali	*5.261.498*	*4.009.914*	*2.598.846*
di cui denaro e valori in cassa	*5.342*	*5.000*	*5.000*
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	**4.014.914**	**2.603.846**	**1.452.165**
di cui depositi bancari e postali	*4.009.914*	*2.598.846*	*1.447.165*
di cui denaro e valori in cassa	*5.000*	*5.000*	*5.000*

(1) La disponibilità liquida a inizio esercizio (01.01.2024) è effettiva e somma il saldo del conto di Tesoreria e dell'Economo

(2) Si assume che tutte le spese di investimento siano interamente pagate entro l'esercizio di riferimento

(3) La voce accensione finanziamenti si riferisce ad un Contributo c/invest. da Reg.Veneto da restituire s/interessi in 10 rate annuali

(4) Gli ammortamenti sono stati valorizzati "flat" tenuto conto sia dei nuovi investimenti che delle conclusione del ciclo dei beni esistenti

Piano degli investimenti triennale	% amm	Esercizio 2024		Esercizio 2025		Esercizio 2026	
B) Immobilizzazioni		investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
I) Immobilizzazioni immateriali							
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno							
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	33%	21.228,00	7.076,00	-	7.076,00	-	7.076,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
a) Licenza d'uso software a tempo determinato							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi							
5) Immobilizzazioni in corso e acconti							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		**21.228,00**	**7.076,00**	-	**7.076,00**	-	**7.076,00**
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali							
1) Terreni				-		-	
2) Fabbricati Strumentali (attività caratteristica)	3%	77.000,00	1.155,00	221.000,00	5.625,00	-	8.940,00
2) Fabbricati da reddito (attività non caratteristica)	*	76.000,00		187.000,00		200.000,00	
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	15%	413.100,00	30.982,50	94.100,00	69.022,50	66.900,00	81.097,50
b) Impianti specifici	15%	-	-		-		-
c) Macchinari	15%	-	-		-		-
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	15%	106.950,00	8.021,25		16.042,50		16.042,50
b) Attrezzature sanitarie	15%	-	-		-		-
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	15%	10.000,00	750,00		1.500,00		1.500,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%		-		-		-
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	20%	15.000,00	1.500,00		3.000,00		3.000,00
d) Automezzi	25%		-		-		-
e) Automezzi trasporto anziani	25%	50.000,00	6.250,00		12.500,00		12.500,00
f) Autovetture	25%		-		-		-
g) Altri beni	*	215.000,00					
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		700.988,60		2.201.832,31		1.086.621,04	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		**1.664.038,60**	**48.658,75**	**2.703.932,31**	**107.690,00**	**1.353.521,04**	**123.080,00**
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		**1.685.266,60**	**55.734,75**	**2.703.932,31**	**114.766,00**	**1.353.521,04**	**130.156,00**

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

Prot. 0000455

Padova, lì 25/01/2024

RELAZIONE SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE IMMOBILIARE di AltaVita-I.R.A. alla data del 31/12/2023
B.E.A.P. 2024

Relazione

La presente relazione viene redatta secondo quanto previsto all'art. 4 della DGRV 780/13, che si richiama integralmente; questa Relazione sul Patrimonio e il Piano di Valorizzazione immobiliare costituiscono atti di programmazione.

Nel corso dell'anno 2023 si sono verificate alcune variazioni rispetto al precedente Piano di Valorizzazione, riferibili alla cessione di alcuni terreni agricoli in seguito ad asta pubblica e mediante trattativa privata; si è proceduto inoltre alla cessione gratuita di alcuni relitti al Comune di Fontaniva. Nel corso dell'anno sono altresì intervenute variazioni dei canoni in seguito a nuova locazione.

Anche per l'anno 2023 si registra un aumento dell'indice dei prezzi, avviato dal 2022: di conseguenza, le modifiche più rilevanti degli importi sono dovute all'applicazione dell'adeguamento ISTAT ai canoni di locazione dei fabbricati urbani.

Per le variazioni intervenute, si richiama l'asta pubblica del 06/09/2022 avente ad oggetto l'alienazione di alcuni terreni agricoli siti nei Comuni di Abano Terme, Torreglia, Villa del Conte e Santa Giustina in Colle. Tutti i tre lotti sono stati aggiudicati e nel corso del 2023 è stato stipulato l'atto di seguito riportato:

- Lotto n. 2 – Compendio agricolo sito in Comune di Torreglia (Pd) – aggiudicato con Determina n. 115 del 29/11/2022 per l'importo di € 151.000,00. Atto di compravendita stipulato in data 14/02/2023.

In riferimento alla valorizzazione del patrimonio immobiliare di AltaVita-IRA, si confermano i criteri di valutazione dello stato patrimoniale dei beni, conformi a quanto disposto dal Codice Civile, dai principi contabili nazionali formulati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), nonché dalle normative regionali vigenti (L.R. Veneto n. 43/2012 e DGRV n. 780/2013).

Nelle schede dell'inventario sono riportati, sotto la voce "canoni di locazione", i valori dei canoni annui di locazione riferiti a ciascun immobile al 31/12/2023: si evidenzia che viene considerato il valore locativo dell'immobile riferito all'intero anno 2023, non l'importo dei canoni percepiti. L'importo complessivo delle rendite da locazione per l'anno 2023 ammonta ad € 1.408.745,42.

Il valore complessivamente rideterminato nel presente Piano di Valorizzazione del Patrimonio Immobiliare, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno 2023, è pari ad € 47.971.576,13.

Si riportano in allegato i valori del patrimonio immobiliare di AltaVita – IRA alla data del 31/12/2023.

IL DIRIGENTE TECNICO
F.to Arch. Simona Campedel

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

Prot. n. 0000455

Padova, lì 25/01/2024

INVENTARIO DEI BENI MOBILI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO di AltaVita-I.R.A. aggiornamento ANNO 2023

Si richiama integralmente la relazione sulla revisione straordinaria dell'inventario esistente, relativamente ai beni mobili di interesse storico e artistico di AltaVita-IRA, prot. 00000371 in data 25/01/2023 e le schede relative, ricordando come tutti i beni mobili durevoli, ad eccezione dei beni mobili di facile consumo o di modico valore sono oggetto di inventariazione nel momento in cui entrano a far parte del patrimonio dell'Ente a seguito di acquisto, costruzione, donazione o altro.

VALORIZZAZIONE DEI BENI MOBILI DI INTERESSE STORICO ARTISTICO

Sono oggetto della presente revisione tutti i beni mobili di interesse storico e artistico registrati fino alla fine del 2023 di valore superiore ad € 500,00[1] (inferiore al valore di riferimento per i beni durevoli pari ad € 516,42).

I beni sono stati classificati in quattro sezioni distinte: Sez. 1 – Dipinti; Sez. 2 - Stampe antiche e mappe; Sez. 3 - Statuaria e suppellettili; Sez. 4 – Mobili di pregio.

I beni di interesse storico e artistico sono stati classificati e registrati ciascuno in una scheda sintetica, che distingue l'oggetto dell'inventario, specificando il loro stato di usura, il valore assegnato da precedente stima (se esistente) ed il nuovo valore stimato alla data di revisione ovvero il valore storico di acquisto laddove presente, la loro collocazione o il loro consegnatario.

Tutti i beni di interesse storico e artistico, se non presente o deteriorata, sono stati dotati di una nuova etichetta adesiva con il "numero d'inventario," che identifica esattamente il bene e quindi effettuata una registrazione di carico che riporta:

- la categoria del bene
- numero di scheda (progressivo)
- il numero di inventario
- l'autore (se rilevabile)
- la descrizione del bene
- l'ubicazione del bene (gli spostamenti del bene comunicati vengono riportati nell'inventario)
- la data di registrazione del carico (se rintracciabile)
- la data di scarico
- il valore d'inventario (se costo storico con i dati contenuti nella fattura d'acquisto*)

*) *I beni mobili di interesse storico e artistico acquistati o pervenuti nelle disponibilità dell'Ente dall'01.01.14 vengono iscritti in inventario al loro costo di acquisto, al lordo dell'IVA, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione o, nel caso di acquisizioni non onerose, secondo il loro valore di mercato stimato alla data dello stato patrimoniale iniziale, come indicato dall'art. 22 del DGR 780 del 21.05.13.*

[1] Salvo il suppellettile di cui alla Scheda 311 Sez. 3, per il quale è stato inserito valore simbolico di € 100,00 (oggetto da restaurare).

Nei casi in cui è stato possibile risalire ad ulteriori elementi di conoscenza o storici, utili a formare una valutazione obiettiva del valore di mercato dell'opera, la scheda relativa a ciascun bene è stata implementata riportando una sintetica biografia dell'autore ed ogni altro elemento o notizia storica attendibile.

Relativamente alle singole opere d'arte, si è proceduto alla disamina documentale obiettiva (autore, ambito, scuola; datazione; individuazione della tecnica, misure, eventuale bibliografia di riferimento o documentazione di corredo, come expertise, lettere, schede catalogo etc.), con l'acquisizione dei valori di oggetti analoghi andati di recente all'asta, mediante la consultazione dei maggiori portali di aste on-line, con il conseguente aggiornamento mediante valutazione sintetico-comparativa dell'opera in nostro possesso.

L'anno 2023 vede confermata la consistenza del patrimonio culturale e artistico di AltaVita-IRA relativa all'anno 2022.

Per quanto attiene al valore attribuito ai beni mobili di interesse storico-artistico, non risultano apprezzabili variazioni o aggiornamenti di valore delle singole opere, in base alle consultazioni effettuate nei maggiori portali di aste on-line.

Le risultanze dei valori relativi all'inventariazione dei beni mobili aventi interesse storico e artistico, ai fini degli adempimenti previsti dall'art.4 all. A della D.G.R. 780/2013, aggiornate al 31.12.2023, si possono pertanto sintetizzare come segue:

• Sezione 1 – Dipinti	valore d'inventario € 217.100,00
• Sezione 2 – Stampe antiche e mappe	valore d'inventario € 9.000,00
• Sezione 3 – Statuaria e suppellettili	valore d'inventario € 12.300,00
• Sezione 4 – Mobili di pregio	valore d'inventario € 5.000,00
Totale valore d'inventario beni mobili aventi interesse storico e artistico	**€ 243.400,00**

IL DIRIGENTE DEL SETTORE TECNICO
F.to Arch. Simona Campedel

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

RELAZIONE INVENTARIO BENI MOBILI (AMMORTIZZABILI)

Con riferimento ai dati storici del libro cespiti ammortizzabili al 31/12/2022, si rileva un valore pari a € 5.206.138,08. Tenuto conto che nel corso del 2023 sono stati effettuati acquisti di nuovi beni per l'importo di € 654.606,67 e sono stati dismessi-alienati beni per l'importo di € 27.120,00, il valore aggiornato al 31/12/2023 risulta pari a € 5.833.624,75.

Gli acquisti dell'anno 2023 hanno riguardato i seguenti cespiti:

1) Attrezzature sanitarie per € 19.853,75;
2) Attrezzature varie per € 49.710,42;
3) Automezzi trasporto anziani per € 124.244,93;
4) Impianti generici per € 229.259,51;
5) Licenza d'uso software a tempo ind. per €10.810,42;
6) Licenza d'uso software a tempo det. per € 1.317,60;
7) Macchinari per € 6.588,00;
8) Macchine d'uff. elettroniche e calc. per € 56.049,62;
9) Mobili e arredi per € 156.772,42.

La stima degli ammortamenti relativi agli acquisti dei beni mobili previsti nel 2024, è stata quantificata sulla scorta delle categorie indicate dal Piano dei Conti in vigore già dall'1/01/2014, e di seguito riportate, con i rispettivi coefficienti di ammortamento:

1) Impianti generici	15%
2) Impianti specifici	15%
3) Macchinari	15%
4) Attrezzature varie	15%
5) Attrezzature sanitarie	15%
6) Mobili e arredi	15%
7) Macchine ordinarie d'ufficio	12%
8) Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	20%
9) Automezzi	25%
10) Licenza d'uso software a tempo ind.	33,34%
11) Licenza d'uso software a tempo det.	33,34%

A seguito dei dati sopra esposti, si evidenzia che l'importo degli ammortamenti (comprensivo degli ammortamenti relativi ai fabbricati strumentali) iscritti a Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2024 è pari a € 933.710,00.

Prot. 0000455
Padova, 25 gennaio 2024

IL DIRIGENTE
SETTORE ACQUISTI CONTABILITA' E BILANCIO
F.to Dr. Roberto Pinton

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

RELAZIONE SUL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI
AltaVita-I.R.A. 2024 - 2026

Prot. 0000455

Padova, lì 25/01/2024

La presente relazione intende fornire una visione integrale del programma degli investimenti che AltaVita-IRA prevede per il triennio 2024/2026, definito sulla base del precedente piano triennale 2023/2025, aggiornato sulla base degli interventi conclusi o rinviati nel corso del 2023 ed integrato in relazione all'analisi dei bisogni dell'Ente per il prossimo triennio.

In esso sono riportate tutte le spese di investimento che si intendono realizzare nell'esercizio corrente e nei due esercizi successivi, prendendo in considerazione le opere inserite nel Programma Triennale dei lavori pubblici e nell'Elenco annuale dei lavori redatti ai sensi dell'art. 37 commi 1 e 2 del D. Lgs. 36/2023 e del suo Allegato I.5 "Elementi per la programmazione dei lavori e dei servizi. Schemi tipo", nonché gli interventi previsti di importo inferiore ad Euro 150.000,00 e per tale motivo non inseriti nei programmi di cui sopra. Sono altresì indicati gli acquisti di attrezzature, arredi, macchine ed automezzi, indipendentemente dal loro inserimento nel programma triennale degli acquisti di beni e servizi ex art. 37 del D. Lgs. 36/2023 e suo Allegato I.5. A tal riguardo si evidenzia che il nuovo Codice dei Contratti pubblici – D. Lgs. 36/2023 – prevede la programmazione triennale anche per gli acquisti di beni e servizi.

Gli investimenti previsti nel triennio 2024 - 2026 sono di seguito esposti, suddivisi in 3 categorie:

A. ATTIVITA' CARATTERISTICA (acquisti attrezzature, arredi, macchine, automezzi): acquisti destinati a garantire le attività socio-sanitarie ed assistenziali dell'Ente;
B. ATTIVITA' CARATTERISTICA (fabbricati strumentali - indisponibili): interventi previsti negli edifici destinati alle attività socio-sanitarie ed assistenziali dell'Ente;
C. ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (fabbricati da reddito - disponibili): interventi previsti nei fabbricati/terreni compresi nel patrimonio immobiliare da reddito dell'Ente.

Con riferimento a ciascun investimento vengono riportati la descrizione, tipologia di intervento se interessante un immobile, l'importo complessivo, iter tecnico-amministrativo previsto, l'inserimento o meno nel programma triennale dei lavori pubblici o nel programma triennale degli acquisti di beni e servizi.

La relazione sintetizza in un riepilogo tabellare i dati relativi a ciascun investimento, con indicazione dell'eventuale quota di ammortamento.

Il Piano triennale degli investimenti potrà essere oggetto di verifica ed integrazione sulla base di nuovi bisogni e variazione del quadro esigenziale dell'Ente.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

A) ATTIVITA' CARATTERISTICA (ACQUISTO ATTREZZATURE, ARREDI, MACCHINARI, AUTOMEZZI)

1) ACQUISTO ATTREZZATURE, AUSILI, ARREDI, AUTOMEZZI - Tab. A) ANNO 2024

Nell'anno 2024 è necessario procedere all'acquisto delle seguenti attrezzature, ausili, arredi ed automezzi indispensabili per garantire il funzionamento delle sedi istituzionali dell'Ente: Centro Servizi Beato Pellegrino, Centro Servizi G.A. Bolis e Centri Diurni Gidoni e Montegrande:

- n. 20 letti a movimentazione elettrica
- n. 40 comodini
- n. 4 carrelli medicazione
- n. 10 arredi per camere/soggiorno
- n. 30 armadietti personale BP
- n. 25 sedie ergonomiche
- n. 1 sedia evacuazione
- n. 1 sollevatore a rotaia
- n. 1 verticalizzatore
- personal computer e altra attrezzatura hardware
- n. 1 automezzi completi per trasporto disabili

Totale € 171.950,00

B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI STRUMENTALI - INDISPONIBILI)

1) REALIZZAZIONE DEL PIANO DI ADEGUAMENTO DEL CENTRO SERVIZI "BEATO PELLEGRINO" AGLI STANDARD DELLA DGRV 84/07 - Tab. B) ANNI 2024/2026

Il Centro Servizi "Beato Pellegrino" di Padova non soddisfa pienamente gli standard strutturali previsti dalla L.R. 22/2002 e DGRV 84/2007, pertanto AltaVita-IRA ha avviato il processo di adeguamento tramite l'approvazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica con Deliberazioni di Consiglio n. 62 del 28/11/2018 e n. 65 del 29/10/2019. In esito a procedura aperta di selezione, con Determina n. 130 del 21/12/2020, sono stati affidati i servizi di progettazione definitiva, esecutiva, coordinamento sicurezza, direzione lavori per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del piano seminterrato del Centro Servizi Beato Pellegrino, costituenti il 1° stralcio dell'adeguamento: l'appalto di progettazione è stato affidato al RTP (Raggruppamento Temporaneo di Professionisti) con capogruppo EURO PROJECT Engineering Consulting s.r.l. (Bs) e mandanti ATI Project s.r.l. (Pi) e Studio Frigo Associati (Pd)., l'importo complessivo previsto per i servizi di cui sopra, ammonta ad € 388.164,92.
A partire da settembre 2021 il progetto di fattibilità tecnico-economica è stato oggetto di attente valutazioni per la variazione di classificazione sismica del territorio padovano e per le inevitabili riflessioni avviate con la gestione dell'emergenza sanitaria causata dal Covid-19; il Consiglio di Amministrazione, insediato ad agosto 2021, ha ritenuto di avviare una profonda revisione del processo di adeguamento del Centro Servizi: con Determina n. 110 del 23/12/2021 è stata pertanto temporaneamente sospesa l'attività di progettazione definitiva ed esecutiva dell'intervento di adeguamento del Centro Servizi Beato Pellegrino.
La revisione del Progetto di Fattibilità Tecnico ed Economica (PFTE) del complesso Beato Pellegrino è stata affidata con Determina del Segretario Direttore Generale n. 207 del 06/07/2022 al RTP affidatario della progettazione del 1° stralcio, tramite atto modificativo del contratto d'appalto in corso di validità.
La revisione del PFTE, acquisita agli atti in data 22/05/2023 con Prot. n.2792 e redatta dal RTP con capogruppo Euro Project Engineering Consulting s.r.l., prevede la ristrutturazione delle

quattro residenze esistenti, con la riorganizzazione delle tre residenze centrali Mimose, Tulipani e Fiordalisi (il "ferro di cavallo"), tramite ampliamento delle loro testate e la realizzazione di volumi di collegamento tra esse; l'importo complessivo stimato ammonta ad Euro 66 milioni e prevede la realizzazione delle opere per "fasi":
- Fase 0 – Opere propedeutiche;
- Fase 1 – Ristrutturazione ed ampliamento della Residenza Fiordalisi;
- Fase 2 – Ristrutturazione ed ampliamento della Residenza Mimose;
- Fase 3 – Ristrutturazione della Residenza Tulipani, piastra seminterrato e aree esterne;
- Fase 4 – Ristrutturazione della Residenza Rose.

Vista l'entità dell'investimento complessivo e le ricadute in termini economico-finanziari e organizzativi sull'Ente, al momento il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 58 del 19/12/2023, dando atto che la "Fase 0 – opere propedeutiche" prevede opere necessarie in materia di sicurezza e riqualificazione impiantistica, ha approvato la revisione del PFTE solo per tale fase. Il progetto definitivo della "Fase 0 – opere propedeutiche" è stato redatto dal RTP incaricato (contratto di appalto principale), acquisito agli atti in data 30/10/2023 e completato in data 17/11/2023: esso prevede lavori di riqualificazione di alcuni spazi del piano seminterrato e la realizzazione di nuovi impianti finalizzati a garantire la funzionalità futura delle varie Residenze, nonché adeguamenti alle norme di sicurezza.
Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 5 del 22/01/2024 ha approvato il progetto definitivo di tale prima fase, per un importo complessivo del quadro economico di Euro 4.068.374,18. Tale importo complessivo comprende anche una quota di spese tecniche di progettazione già liquidate dall'Ente ai progettisti (revisione PFTE e acconto progettazione definitiva).

Il Programma Triennale degli Investimenti riprende quanto previsto dal Programma Triennale dei lavori pubblici 2024-2026 ed Elenco annuale 2024, con aggiornamento dell'intervento di adeguamento del C.S. Beato Pellegrino secondo quanto descritto; sarà oggetto di eventuale revisione qualora il Consiglio di Amministrazione assuma decisioni in merito alle successive fasi di adeguamento del C.S. Beato Pellegrino e in esito all'aggiornamento del quadro economico da progetto esecutivo.

Anno 2024:

a) Conclusione incarico revisione progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE) generale per l'adeguamento del C.S. Beato Pellegrino. Importo previsto € 43.798,97 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali)
b) Esecuzione dell'incarico di progettazione definitiva, esecutiva, direzione lavori (10%), coordinamento sicurezza del 1° stralcio dei lavori di adeguamento del C.S. Beato Pellegrino: "Fase 0 – Opere propedeutiche". Importo previsto € 196.765,66 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali);
c) Esecuzione servizio di verifica del progetto definitivo ed esecutivo relativo alla "Fase 0 – Opere propedeutiche". Importo appalto € 77.679,04 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali);
d) Appalto per l'esecuzione dei lavori relativi alla "Fase 0 – Opere propedeutiche" da effettuarsi a seguito di procedura prevista dal D. Lgs. 36/2023, consistente nella riqualificazione di alcuni spazi del piano seminterrato e impianti del Beato Pellegrino, importo totale opere € 2.872.185,05 (imponibile); importo anno 2024 (10% imponibile): € 287.218,51. Importo complessivo € 315.940,36 (comprensivo di oneri fiscali);
e) Oneri vari da somme a disposizione dell'amministrazione (accantonamenti di legge, spese commissioni, traslochi etc.): € 66.804,57 (comprensivo di oneri fiscali)

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

Importo totale anno **2024**: **€ 700.988,60**

Anno 2025:

a) Esecuzione 60% dell'incarico di direzione lavori, coordinamento sicurezza in fase di esecuzione del 1° stralcio dei lavori di adeguamento del C.S. Beato Pellegrino: "Fase 0 – Opere propedeutiche". Importo previsto € 97.513,94 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali);
b) Esecuzione dei lavori relativi alla "Fase 0 – Opere propedeutiche", importo totale opere € 2.872.185,05 (imponibile); importo anno 2025 (60% imponibile): € 1.723.311,03. Importo € 1.895.642,14 (comprensivo di oneri fiscali);
c) Oneri vari da somme a disposizione dell'amministrazione (accantonamenti di legge, spese commissioni, traslochi etc.): € 208.676,23 (comprensivo di oneri fiscali)

Importo totale anno **2025**: **€ 2.201.832,31**

Anno 2026:

- Esecuzione 30% dell'incarico di direzione lavori, coordinamento sicurezza in fase di esecuzione del 1° stralcio dei lavori di adeguamento del C.S. Beato Pellegrino: "Fase 0 – Opere propedeutiche". Importo previsto € 48.756,97 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali);
- Esecuzione dei lavori relativi alla "Fase 0 – Opere propedeutiche", importo totale opere € 2.872.185,05 (imponibile); importo anno 2025 (30% imponibile): € 861.655,52. Importo € 947.821,07 (comprensivo di oneri fiscali);
- Oneri vari da somme a disposizione dell'amministrazione (accantonamenti di legge, spese commissioni, traslochi etc.): € 90.043,00 (comprensivo di oneri fiscali)

Importo totale anno **2026**: **€ 1.086.621,04**

2) INTERVENTI FINALIZZATI AL MANTENIMENTO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DEL C.S. BEATO PELLEGRINO, PENSIONATO PIAGGI e Sede Ammin. - Tab. B) - ANNI 2024-2026

Il Centro Servizi "Beato Pellegrino" di Padova costituisce attività soggetta al controllo dei Vigili del Fuoco, pertanto è in possesso del Certificato Prevenzione Incendi, il cui ultimo rinnovo è stato effettuato in data 01/12/2022. Dal 2022 sono stati avviati alcuni interventi di adeguamento e sostituzione dei dispositivi di sicurezza (porte tagliafuoco, maniglioni antipanico) previsti dal piano degli investimenti e finalizzati al mantenimento delle necessarie condizioni di sicurezza; nel corso del 2023 le attività sono proseguite.
Per il triennio 2024-2026, oltre a proseguire con le attività avviate di sostituzione maniglioni e porte tagliafuoco delle Residenze, vanno programmati alcuni interventi di riqualificazione impiantistica, resi necessari dalla vetustà degli impianti esistenti: rifacimento dell'impianto di illuminazione sicurezza e sostituzione dei rivelatori antincendio, da eseguirsi per stralci.
Di seguito sono elencati in sintesi gli interventi minimi suggeriti:

	2024	
Centro Servizi Beato Pellegrino	**Descrizione**	**Importo stimato**
	1. Sostituzione maniglioni antipanico	€ 15.000,00
	2. Sostituzione porte tagliafuoco Res. Tulipani	€ 25.000,00

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

	3. Avvio piano sostituzione rivelatori antincendio (Res. Rose)	€ 25.000,00
	4. Rifacimento impianto illuminazione sicurezza (Res. Rose)	€ 56.100,00
	TOTALE	**€ 121.100,00**
	2025	
	1. Sostituzione maniglioni antipanico	€ 15.000,00
	2. Sostituzione porte tagliafuoco Res. Mimose	€ 25.000,00
	3. Piano sostituzione rivelatori antincendio (R. Tulipani)	€ 27.000,00
	4. Rifacimento impianto illuminazione sicurezza (Res. Tulipani)	€ 67.100,00
	TOTALE	**€ 134.100,00**
	2026	
	1. Piano sostituzione rivelatori antincendio (R. Mimose)	€ 27.000,00
	2. Rifacimento impianto illuminazione sicurezza (R. Mimose)	€ 39.900,00
	TOTALE	**€ 66.900,00**

Per quanto riguarda il **Pensionato Piaggi** e la sede degli **Uffici amministrativi** di P.le Mazzini, in esito alla revisione dei rispettivi DVR incendio, risultano necessari i seguenti interventi, da realizzare nel 2024:

	2024	
Pensionato Piaggi	**Descrizione**	**Importo stimato**
	1. Sostituzione porta tagliafuoco locale cucina	€ 6.000,00
	2. Sostituzione rivelatori antincendio	€ 40.000,00
Sede Amministrativa	1. Installazione porta tagliafuoco locale tecnico ascensore	€ 6.000,00
	TOTALE	**€ 52.000,00**

Gli interventi elencati costituiscono "**opere di ordinaria-straordinaria manutenzione**".
Per ciascuna attività, viene prevista la procedura di affidamento tramite affidamento diretto previa indagine di mercato (richiesta di preventivi) ai sensi del D.Lgs. 36/2023.
Anno 2024 – importo complessivo: € 173.100,00
Anno 2025 – importo complessivo: € 134.100,00
Anno 2026 – importo complessivo: € 66.900,00
Finanziamento degli interventi: fondi di bilancio.

3) ADEGUAMENTO DEGLI ASCENSORI DELLA SEDE DI VIA BEATO PELLEGRINO - Tab. B) - ANNO 2024

Gli impianti elevatori del C.S. Beato Pellegrino necessitano di essere riqualificati, in particolare gli impianti installati presso le Residenze Rose e Tulipani (primo lotto di edificazione). Dal 2019 è stato avviato un piano di riqualificazione e/o sostituzione, proseguito negli anni successivi.
Nel corso del 2023 sono stati eseguiti alcuni interventi, previsti dal piano degli investimenti 2023-2025 e imprevisti, dando comunque priorità agli adeguamenti previsti dalle prescrizioni inserite nei verbali di verifica periodica effettuate dall'organo di controllo.
Nel corso del **2024** risulta necessario proseguire con gli interventi di riqualificazione/adeguamento degli impianti :

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

- Intervento di sostituzione della cabina dell'impianto montalettighe n. 54NG0137 (denominato 4) della Res. Tulipani. Importo previsto € 35.000,00 (*rinviato dal 2023*).
- Intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto monta lettighe n. 54NG0140 (denominato 7) della hall di ingresso. Importo previsto € 18.000,00
- Interventi di manutenzione straordinaria di componenti di vari impianti del C.S: Beato Pellegrino (denominati 8, 10, 11) che necessitano di revisione o sostituzione. Importo previsto € 7.000,00.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Appalto: procedura di selezione ai sensi del D.Lgs. 36/2023, in relazione dell'importo previsto (indagine di mercato con richiesta di preventivi)

Importo dell'intervento: l'importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 60.000,00.

Finanziamento dell'intervento: fondi di bilancio.

4) MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI CHIAMATA NUCLEO ROSE 1° PIANO – Tab. B) - ANNO 2024

Nel corso del 2023 si è verificato un guasto dell'impianto di chiamata infermiere del nucleo abitativo Rose 1° piano, presso la medesima Residenza, che risale all'anno di realizzazione dell'edificio (primi anni 1980). Data la vetustà, non risultano reperibili sul mercato ricambi: al fine di garantire il servizio indispensabile per la gestione degli ospiti, è stato installato in via straordinaria un impianto di chiamata di tipologia wireless, acquisito tramite noleggio.

Per l'anno 2024 risulta necessario ed inderogabile il rifacimento completo dell'impianto di chiamata del nucleo abitativo, con fornitura e posa di nuovo sistema di chiamata infermiere certificato secondo la norma tecnica "VDE0839 – sistemi di chiamata ospedali, case di riposo, strutture simili", nonché l'acquisto dell'impianto di tipo wireless attualmente installato (a noleggio), al fine di garantirne il pronto utilizzo in caso di ulteriori guasti in altri nuclei abitativi della struttura.

Appalto di acquisto impianto di chiamata tipo wireless attualmente installato (a noleggio), tramite affidamento diretto ai sensi del D. Lgs. 36/2023. Importo complessivo acquisto beni: € 10.000,00

Appalto lavori di rifacimento completo impianto di chiamata infermiere: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo dei lavori: importo complessivo stimato di € 42.000,00 (comprensivo di oneri fiscali);

Totale importo € 52.000,00

Finanziamento dell'intervento: fondi di bilancio.

5) INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELLE RESIDENZE DEL CENTRO SERVIZI BEATO PELLEGRINO - Tab. B) - ANNO 2024

Dal 2020 sono stati avviati una serie di interventi di miglioramento della qualità ambientale nelle Residenze e spazi comuni del C.S. Beato Pellegrino, al fine di garantirne il funzionamento ed il decoro nelle more di realizzazione del progetto complessivo di adeguamento agli standard strutturali previsti dalla L.R. 22/2002 e DGRV 84/07.

L'intervento prevede in sostanza la sostituzione delle lampade al neon esistenti con lampade a led a basso consumo ("relamping-LED"); dopo il piano rialzato ed aree comuni della Res. Rose, nel 2022 e 2023 si è proceduto alla riqualificazione delle camere ospiti del nucleo Rose 3° piano, nonché alla sostituzione dei corpi illuminanti dove risultava maggiormente degradato l'impianto di illuminazione, in particolare nelle Residenze Rose e Mimose.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

In alcuni casi, è stato effettuato un intervento di manutenzione ordinaria delle camere ospiti, con interventi di riqualificazione dell'impianto elettrico, relamping-led, tinteggiatura locali e allestimento con nuovi arredi. Nel corso del 2024 è necessario eseguire alcuni interventi di riqualificazione di alcuni spazi di reparti, al fine di ricavare dei salottini, nonché avviare un piano di tinteggiatura dei locali. Si prevedono altresì l'installazione di elementi di protezione dei giardini pensili e il rifacimento di alcune parti della pavimentazione della hall di ingresso al Centro Servizi

Nel corso del **2024** sono quindi previsti i seguenti interventi:

- sostituzione lampade al neon con nuove lampade a led "relamping-LED";
- riqualificazione di alcune camere e soggiorni destinate agli ospiti (Res. Rose e Tulipani);
- manutenzione depositi Res. Tulipani
- installazione elementi di protezione di alcuni giardini pensili presenti nell'area esterna del C.S. Beato Pellegrino;
- sostituzione di porzione di pavimentazione in linoleum della hall di ingresso del C. S: Beato Pellegrino

Gli interventi si configurano come manutenzione ordinaria e straordinaria.

- affidamento diretto, con preventiva acquisizione di preventivi, dell'intervento di relamping-led di alcune Residenze del C.S. Beato Pellegrino, ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo complessivo dell'intervento: € 30.000,00.
- affidamento diretto, con preventiva acquisizione di preventivi, dell'intervento di riqualificazione di alcuni locali (camere ospiti, soggiorni, depositi) delle Res. Rose e Tulipani del C.S. Beato Pellegrino, ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo complessivo dell'intervento: € 130.000,00;
- affidamento diretto, con preventiva acquisizione di preventivi, dell'intervento di installazione elementi di protezione di alcuni giardini pensili dell'area esterna del C.S. Beato Pellegrino, ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo complessivo dell'intervento: € 20.000,00;
- affidamento diretto, con preventiva acquisizione di preventivi, dell'intervento di sostituzione di porzione di pavimentazione in linoleum della hall di ingresso del C. S: Beato Pellegrino, ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo complessivo dell'intervento: € 25.000,00;

Importo complessivo previsto per il 2024: € 205.000,00.

Finanziamento degli interventi: fondi di bilancio.

6) SANIFICAZIONE DELLE CONDOTTE AERAULICHE DELLA SEDE DI VIA BEATO PELLEGRINO – Tab. B) - ANNO 2024 *rinviato dal 2023*

Le condotte aerauliche del C.S. Beato Pellegrino necessitano di periodici interventi di sanificazione. L'ultima analisi effettuata ha evidenziato la necessità di procedere ad un complessivo intervento di bonifica, rinviato a causa del mancato utilizzo per effetto dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

I lavori costituiscono "**opere di ordinaria manutenzione**".

Nel corso dell'anno 2024 sono previsti i seguenti interventi:

- Affidamento diretto, con preventiva acquisizione di preventivi, dell'intervento di sanificazione delle condotte aerauliche del C.S. Beato Pellegrino, ai sensi del D.Lgs. 36/2023;

Importo dell'intervento: l'importo complessivo stimato ammonta ad € 35.000,00 (importo da definire tramite progettazione esecutiva).

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

7) MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE DEL PENSIONATO PIAGGI/AMMINISTRAZIONE – Tab. B) - ANNO 2024

Nel corso del 2023 si è verificato un guasto del gruppo frigorifero a supporto dell'impianto di climatizzazione centralizzato (complesso edifici Pensionato Piaggi/Casa Vacanze e Sede Amministrazione) ed il conseguente blocco dell'intero sistema di raffrescamento dei locali delle summenzionate strutture. Verificata l'impossibilità di riparazione, durante l'estate del 2023 si è proceduto in via straordinaria al noleggio di gruppo frigorifero. Per l'anno 2024 risulta necessaria ed inderogabile la sostituzione.

Progettazione esecutiva e direzione lavori: è previsto affidamento diretto ai sensi del D.Lgs. 36/2023; importo complessivo di € 15.000,00 (comprensivo di oneri previdenziali e fiscali);

Appalto lavori: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D.Lgs. 36/2023. Importo dei lavori: importo complessivo stimato di € 155.000,00 (comprensivo di oneri fiscali);

Totale importo € 170.000,00

Finanziamento dell'intervento: fondi di bilancio.

8) SOSTITUZIONE LAMPADE DI EMERGENZA DEL CENTRO SERVIZI G. A. BOLIS – Tab. B) - Seconda parte - ANNO 2024

Le lampade di emergenza installate presso il C.S. G.A. Bolis di Selvazzano Dentro (Pd) hanno necessità di essere sostituite: nel corso degli anni 2022-2023 è stata avviata una prima parte, che ha interessato le parti comuni dei piani seminterrato e terra; nel corso dell'anno 2024 si dovrà procedere con una seconda parte, che riguarderà le parti comuni delle Residenze.

Appalto: dovrà essere esperita un'indagine di mercato finalizzata ad affidamento diretto ai sensi del D.Lgs. 36/2023, per l'acquisto delle lampade di emergenza; l'installazione viene effettuata da maestranze interne.

Importo dell'acquisto: l'importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 10.000,00.

Finanziamento dell'intervento: fondi di bilancio.

9) SOSTITUZIONE TENDE DA SOLE ESTERNE DEL PENSIONATO PIAGGI – Tab. B) - ANNO 2024

Nel corso del 2023 sono state sostituite le tende da sole esterne, posizionate a protezione delle aperture dei terrazzini lato interno cortile del Pensionato Piaggi; nel 2024 va completato l'intervento di sostituzione per le aperture lato piazzale Mazzini.

L'intervento si configura come ordinaria manutenzione.

Nel corso dell'**anno 2024** sono previsti i seguenti interventi:

- Affidamento diretto, previa acquisizione di preventivi, dell'intervento di sostituzione di tende da sole esterne del Pensionato Piaggi, ai sensi del D.Lgs. 36/2023

Importo dell'intervento: l'importo complessivo stimato ammonta ad € 10.000,00.

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

Di seguito gli interventi rinviati agli anni successivi.

10) MANUTENZIONE STRAORDINARIA MANTI DI COPERTURA DEL PENSIONATO PIAGGI – Tab. B) - *RINVIATO ALL'ANNO 2025*

A fine del 2019 la copertura del Pensionato Piaggi è stata oggetto di un intervento di manutenzione straordinaria per la sostituzione delle parti più degradate del manto di

rivestimento, che presentava parti in distacco; i lavori hanno interessato anche la riparazione di alcune parti delle grondaie. Al fine di completare l'intervento di ripassatura del manto di copertura è necessario provvedere alla sostituzione di parte della guaina nella zona nord-ovest (verso il nuovo Polo Umanistico) e il rifacimento della guaina della copertura piana del vano scale, per un importo stimato di € 18.000,00.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Appalto: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D.Lgs. 36/2023

Importo dei lavori: importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 18.000,00

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

11) INTERVENTI DI RIPRISTINO DEI PANNELLI DI FACCIATA DEL CENTRO SERVIZI G. A. BOLIS – Tab. B) - ANNO 2025 *(intervento rinviato dal 2023)*

La facciata ventilata del Centro Servizi «G. A. Bolis» è costituita da pannelli in fibra minerale che, nel corso degli anni, hanno prodotto una serie di rotture e deformazioni. I danni riscontrati sono in parte coperti da garanzia con polizza assicurativa.

Gli interventi previsti sono relativi al ripristino dei pannelli delle pareti ventilate, per i quali la soc. Assicurazioni Generali ha già liquidato l'indennità. Esiste fondo di bilancio a disposizione.

Le gara d'appalto fin qui esperite, sono andate deserte per cui dovrà essere riproposta una nuova procedura di selezione. Risulta altresì necessario provvedere al ripristino della vernice intumescente dei pannelli siti sull'atrio di ingresso.

A seguito di un'indagine di mercato eseguita nel 2022 è emerso che l'importo necessario per l'intervento è di € 148.000,00 al netto di IVA.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Iter progettuale: progetto esecutivo già eseguito.

Iter amministrativo: opera soggetta "CILA" (comunicazione di inizio lavori asseverata).

Appalto: dovrà essere esperita procedura di selezione ai sensi del D.Lgs. 36/2023;

Importo dei lavori: L'importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 163.000,00 compresa IVA al 10%.

Finanziamento dell'opera: indennità polizza decennale postuma per € 109.528,00. Il rimanente importo di € 53.472,00 verrà coperto con fondi di bilancio.

C) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)

1) MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI N. 3 UNITA' IMMOBILIARI DEL COMPLESSO SOCIALE SITO A LIMENA – COMPLESSO S. FRANCESO - Tab. C) - ANNO 2024

Il complesso edilizio di proprietà di AltaVita-IRA sito a Limena, via San Francesco, e oggetto di Convenzione per la conduzione e gestione stipulata nel 2005 con il Comune di Limena, necessita di alcuni interventi di manutenzione straordinaria, per i quali AltaVita-IRA è tenuta al riconoscimento del 50% delle spese, ai sensi dell'art. 7 della Convenzione citata.

Gli interventi riguardano:

- manutenzione straordinaria di n. 3 unità immobiliari;
- manutenzione straordinaria/sostituzione di alcune caldaie interne alle unità immobiliari;

Gli importi desunti dai preventivi e resoconti forniti dall'Ufficio tecnico del Comune di Limena, sono stati verificati dall'Ufficio tecnico di AltaVita-IRA.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

Di seguito l'importo previsto da riconoscere, corrispondente al 50% dell'importo degli interventi ritenuti ammissibili.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Appalto: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D. Lgs. 36/2023, da parte del Comune di Limena.

Importo dei lavori: - manutenzione straordinaria di n. 3 unità immobiliari: € 22.000,00 (compresi oneri fiscali)
- manutenzione straordinaria/sostituzione di alcune caldaie delle unità immobiliari: € 22.000,00 (compresi oneri fiscali)

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

2) ADEGUAMENTO NORMATIVO DELLE CANNE FUMARIE IMPIANTI RISCALDAMENTO EDIFICI DI VIA FORTIN - PADOVA - Tab. C) - ANNO 2024

Le unità immobiliari del complesso edilizio "CIVITA" di via Fortin, nn. 26-33, dove AltaVita-IRA è proprietaria di n. 57 alloggi, sono dotate di impianti autonomi di riscaldamento e produzione acqua calda sanitaria, con generatore di calore a fiamma alimentati a gas metano. Trattandosi di impianti risalenti ai primi anni 2000, da qualche anno è avviata la sostituzione delle caldaie: l'Amministratore di Condominio, visto il numero di impianti soggetti a sostituzione, ha ravvisato le necessità di proporre e far approvare all'Assemblea l'intervento di adeguamento normativo delle canne fumarie, che sarà effettuato in più anni. Nel corso del 2024 è previsto pertanto un I° stralcio di lavori di adeguamento normativo delle canne fumarie del complesso "Civita 3", che prevede un importo di € 25.000,00.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Iter progettuale: a cura dell'Amministratore di condominio

Iter amministrativo: opera soggetta "CILA" (comunicazione di inizio lavori asseverata).

Appalto: gestione da parte dell'Amministratore di Condominio

L'importo complessivo stimato di competenza dell'Ente nel periodo di riferimento ammonta ad € 25.000,00.

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

3) MANUTENZIONE ORDINARIA DI UNITA' IMMOBILIARE SITA AL PIANO PRIMO DI VIA SAN GIOVANNI DI VERDARA - Tab. C) - ANNO 2024

Nel corso del mese di marzo 2024 l'unità immobiliare sita al piano primo del civico n. 49 di via San Giovanni di Verdara sarà rilasciata dagli attuali conduttori: si prevede un intervento di manutenzione ordinaria di ripristino alcune porzioni di pareti fessurate o danneggiate da infiltrazioni, con successiva tinteggiatura completa dei locali, al fine di poter ricollocare l'alloggio nel mercato delle locazioni.

Opere di ordinaria manutenzione

Appalto lavori: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D.Lgs. 36/2023.

Importo dei lavori: importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 7.000,00

Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

Di seguito si riportano gli interventi rinviati o previsti negli agli anni successivi.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

1) MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE UNITA' IMMOBILIARI SITE AL PIANO TERRA DI VIA SAN GIOVANNI DI VERDARA - Tab. C) - ANNI 2025/2027

Per completare gli interventi di recupero del complesso immobiliare di Via Giovanni di Verdara 55/57 è necessario procedere alla riqualificazione funzionale delle unità immobiliari site al Piano Terra, già destinate ad attività artigianale/commerciale.
E' stato redatto dall'ufficio tecnico dell'Ente uno studio di fattibilità per la realizzazione di due/tre unità residenziali (monolocali) da realizzare al piano terra.
Lo studio di fattibilità, che tiene conto dell'attuale degrado delle unità immobiliari, prevede l'adeguamento strutturale delle fondazioni e dei solai in conformità alla vigente normativa in materia, la sanificazione dall'umidità di risalita delle murature perimetrali, il rifacimento completo degli impianti idro-termosanitari ed elettrici.
Sulla base dello studio di fattibilità redatto dall'ufficio tecnico dell'Ente, nel corso del 2022 è stato redatto il progetto definitivo/esecutivo per la ristrutturazione delle unità immobiliari site al piano terra, con la realizzazione di tre nuove unità residenziali: il progetto, presentato all'Ente dal progettista incaricato a dicembre 2022, ha ottenuto il parere della Soprintendenza di Venezia e prevede interventi di adeguamento strutturale delle fondazioni e dei solai, la sanificazione dell'umidità di risalita delle murature perimetrali, il rifacimento completo degli impianti idro-termosanitari ed elettrici. Nel corso delle attività tecniche di rilievo e progettazione, si è reso necessario procedere con la ri-progettazione dell'impianto fognario dell'intero complesso edilizio, con allacciamento alla rete fognaria comunale.
Il quadro economico del progetto definitivo/esecutivo presentato all'Ente nel dicembre 2022 prevede un importo complessivo delle opere di € 241.959,36, a cui vanno sommati € 115.040,64 per somme a disposizione (spese tecniche, imprevisti, oneri fiscali, etc.). L'importo complessivo del quadro economico dell'intervento risulta pari ad € 357.000,00. Il progetto è in corso di verifica da parte dell'Ufficio Tecnico dell'Ente.

Nel corso dell'anno 2025 sono previsti i seguenti interventi:
- Appalto opere: dovrà essere esperita una procedura di selezione della ditta esecutrice, ai sensi del D.Lgs. 36/2023; dovrà inoltre essere incaricato il professionista per la direzione dei lavori;
- Esecuzione delle opere: avvio degli interventi da parte dell'impresa affidataria delle opere e contemporaneo avvio dell'attività di direzione dei lavori;
- Importo: L'importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 57.000,00
- Finanziamento dell'opera: risorse di bilancio.

Nel corso dell'anno 2026 sono previsti i seguenti interventi:
- Esecuzione delle opere: prosecuzione dei lavori da parte dell'impresa appaltatrice e della direzione lavori;
- Importo: l'importo complessivo (opere e D.LL.) stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 200.000,00.
- Finanziamento dell'opera: risorse di bilancio.

Nel corso dell'anno 2027 sono previsti i seguenti interventi (si riporta l'anno 2027 per la conclusione intervento):
- Esecuzione delle opere: conclusione dei lavori da parte dell'impresa appaltatrice ed emissione del certificato di regolare esecuzione da parte della direzione lavori.
- Importo: l'importo complessivo (opere e D.LL.) stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 100.000,00.

Le opere si configurano come straordinaria manutenzione.

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

2) MANUTENZIONE STRAORDINARIA UNITA' IMMOBILIARI SITA AL PIANO RIALZATO DI VIA CAVALLETTO - PADOVA - Tab. C) - ANNO 2025

AltaVita-IRA partecipa al Condominio "CAVALLETTO" di Via Cavalletto 3 Padova, avendo in proprietà n. 4 unità immobiliari, su un totale di 10, locate a terzi: a marzo 2023 è stata riconsegnata all'Ente l'unità immobiliare sita al piano rialzato, in seguito a recesso di contratto di locazione da parte dei conduttori, che vi risiedevano da oltre 40 anni. Per essere ricollocata sul mercato delle locazioni, l'unità immobiliare necessita di un intervento di manutenzione straordinaria, con rifacimento completo dell'impianto elettrico, sostituzione caldaia e adeguamento impianto di riscaldamento e produzione acqua calda sanitaria, rifacimento completo di n. 2 servizi igienici, sostituzione serramenti esterni.
L'importo complessivo stimato dei lavori ammonta ad € 130.000,00 compresi oneri fiscali.

Opere di straordinaria manutenzione volte ad incrementare la vita utile e la produttività dell'immobile.

Appalto lavori: sarà effettuato affidamento diretto con preventiva indagine di mercato (richiesta di preventivi), ai sensi del D.Lgs. 36/2023.
Importo dei lavori: importo complessivo stimato nel periodo di riferimento ammonta ad € 130.000,00
Finanziamento dell'opera: fondi di bilancio.

IL DIRIGENTE TECNICO
F.to Arch. Simona Campedel

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

RIEPILOGO

ANNO 2024	investimento	Q. amm.	Finanziamento	note

A) ATTIVITA' CARATTERISTICA (ACQUISTO ATTREZZATURE, ARREDI, AUTOMEZZI)

1 Residenze Beato Pellegrino, G. A. Bolis e Centri Diurni :

- n. 20 letti a movimentazione elettrica
- n. 40 comodini
- n. 4 carrelli medicazione
- n. 10 arredi per camere/soggiorno
- n. 30 armadietti personale BP
- n. 25 sedie ergonomiche
- n. 1 sedia evacuazione
- n. 1 sollevatore a rotaia
- n. 1 verticalizzatore
- n. 25 personal computer
- personal computer e altra attrezzatura hardware
- n. 1 automezzi completi per trasporto disabili

Totale anno 2024	**€ 171.950,00**

B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)

N.	Descrizione	investimento	Q. amm.	Finanziamento	note
1	Realizzazione del piano di adeguamento del C. S. "Beato Pellegrino" – Fase 0 – Opere propedeutiche	€ 700.988,60	-	Fondo in conto anticipo. Trasformazione patrimoniale	**Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2024/2026**
2	Interventi per il mantenimento condizioni sicurezza C.S. Beato Pellegrino, Pensionato Piaggi e Amministrazione	€ 173.100,00	3% o 15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
3	Adeguamento degli ascensori della sede di via Beato Pellegrino	€ 60.000,00	15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
4	Manutenzione straordinaria impianto di chiamata Rose 1° piano	€ 52.000,00	15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
5	Interventi di miglioramento delle residenze del C.S. Beato Pellegrino.(imp. illum., camere ospiti,soggiorni, etc.)	€ 205.000,00	-	Bilancio corrente	Manutenzione straordinaria
6	Sanificazione condotte aerauliche del C.S. Beato Pellegrino	€ 35.000,00		Bilancio corrente	Manutenzione ordinaria
7	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione Pensionato Piaggi/Amministrazione	€ 170.000,00	15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
8	Sostituzione lampade di emergenza	€ 10.000,00	15%	Bilancio corrente	Manutenzione

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
	del C.S. G.A. Bolis				straordinaria
9	Sostituzione di tende da sole esterne del Pensionato Piaggi	€ 10.000,00	15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
	Totale anno 2024	**€ 1.416.088,60**			

C) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Manutenzione straordinaria 3 unità immobiliari e sostit. Caldaie presso il complesso San Francesco- Limena	€ 44.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	Esecuzione opere
2	Adeguamento normativo canne fumarie via Fortin	€ 25.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	Esecuzione opere
3	Manutenzione ordinaria unità immobiliare via S. G. Verdara	€ 7.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	Esecuzione opere
	Totale anno 2024	**€ 76.000,00**			

ANNO 2025		**investimento**	**Q. amm.**	**finanziamento**	**note**
B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
1	Realizzazione del piano di adeguamento del C. S. "Beato Pellegrino" – Fase o – Opere propedeutiche	€ 2.201.832,31	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	**Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2024/2026**
2	Interventi per il mantenimento condizioni sicurezza C.S. Beato Pellegrino	€ 134.100,00	3% o 15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
3	Manut. Straord. Manto copertura Piaggi	€ 18.000,00	3%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
4	Interventi di ripristino pannelli facciate C.S. G.A. Bolis	€ 163.000,00	3%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
	Totale anno 2025	**€ 2.516.932,31**			

C) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Manutenzione straordinaria unità immobiliari site al piano terra dell'edificio di via San Giovanni da Verdara - PD	€ 57.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	**Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2024/2026**
2	Manutenzione straordinaria unità immobiliare via Cavalletto – Padova	€ 130.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	Manutenzione straordinaria
	Totale anno 2025	**€ 187.000,00**			

AltaVita
ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA
IRA

ANNO 2026		Investimento	Q. amm.	finanziamento	note
B) ATTIVITA' CARATTERISTICA (FABBRICATI ASSISTENZIALI)					
1	Realizzazione del piano di adeguamento del C. S. "Beato Pellegrino" – Fase o – Opere propedeutiche	€ 1.086.621,04	-	Trasformazioni patrimoniali autorizzate	**Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2024/2026**
2	Interventi per il mantenimento condizioni sicurezza C.S. Beato Pellegrino e Pensionato Piaggi	€ 66.900,00	15%	Bilancio corrente in quota di ammortamento	Manutenzione straordinaria
	Totale anno 2026	**€ 1.153.521,04**			

C) ATTIVITA' NON CARATTERISTICA (FABBRICATI DA REDDITO)					
1	Manutenzione straordinaria unità immobiliari site al piano terra dell'edificio di via San Giovanni da Verdara - PD	€ 200.000,00	-	Bilancio corrente attività non caratteristica	**Intervento inserito nel Piano triennale dei lavori pubblici 2024/2026**
	Totale anno 2026	**€ 200.000,00**			

D.C. n. 7 del 19/2/2024

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

f.to BELLON STEFANO

I CONSIGLIERI

f.to BUSON LUISA

f.to SIRONE GAETANO

f.to ZANIOLO MASSIMILIANO

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE
f.to NICOLETTO SANDRA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Istituto il giorno 22 FEB. 2024 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del Decreto Lgs. 18.8.2000, n. 267, e cioè a tutto il 08 MAR. 2024

.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Lgs. n. 267/2000, **3°** comma, il giorno _____. (10 gg. dalla pubblicazione)

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

.....

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Lgs. n. 267/2000, **4°** comma, il giorno 20 FEB. 2024

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE
f.to Nicoletto

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo. Composta di n. ___ fogli.

Data _____.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

.....