



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

Esercizio 2014

RELAZIONE DEL SEGRETARIO - DIRETTORE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014, SUL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014. STRATEGIE E LINEE DI SVILUPPO DELL'ISTITUTO

Prima di entrare nel merito dei criteri utilizzati per la redazione del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2014, occorre premettere che:

- 1) nel 2013 sono state emanate nuove ed importanti disposizioni normative che riguardano le IIPPAB, nella fattispecie la Legge Regione Veneto n. 43 del 23/11/2012 recante "Modifiche all'art. 8, commi 1 e 1 bis della L.R. 16/08/2007, n. 23 "Disposizioni di riordino e semplificazione normativa – collegato alla Legge Finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione e disposizioni in materia sanitaria" e la D.G.R.V. n. 780 del 21/05/2013, Art. 8 L. R. 43/2012 recante "Disposizioni in materia di contabilità delle I.P.P.A.B.. Adempimenti attuativi". Inoltre, nel 2012, il Consiglio Regionale Veneto ha emanato le linee guida per il controllo interno delle IIPPAB del Veneto;
- 2) dal 01/01/2004 l'Ente è dotato di un sistema di rilevazione contabile di tipo economico - patrimoniale, tenuta in parallelo a quella obbligatoria di tipo finanziario prevista dalla normativa vigente fino ad oggi, in ottemperanza alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 105 del 01/12/2004, esecutiva, di apertura dello stato patrimoniale al 01/01/2004;
- 3) con la normativa di cui alla citata D.G.R.V. n. 780/2013, oltre che disporre per le IIPPAB un nuovo tipo di contabilità economico – patrimoniale, ha introdotto anche nuovi atti di programmazione, quali il bilancio di previsione economico annuale, il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;
- 4) per l'esercizio 2013, non essendo obbligatorio, secondo la previgente normativa, è stato lo stesso predisposto un bilancio di previsione di tipo economico (è stato redatto solo il bilancio di previsione finanziario, giusta delibera di approvazione n. 29 del 21/12/2012) che, inserito nello schema di cui alla DGR 780/13, viene confrontato con il bilancio di previsione economico 2014.

Per quanto riguarda la redazione del bilancio economico di previsione per l'anno 2014, sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:

- 1) la determinazione delle rette di ospitalità è stata effettuata sulla base dei costi previsti e indicati nel bilancio economico di previsione, prescindendo dal valore e dal numero di impegnative di residenzialità teoriche cui l'Istituto è stato autorizzato;
- 2) nella previsione dei ricavi si è tenuto conto n. 6 impegnative di residenzialità mancanti, rispetto ai 118 posti autorizzati. Di queste, n. 4 sono a ridotta minima intensità sanitaria e n. 2 a media intensità sanitaria. Nonostante l'impegno profuso nel recupero delle n. 6 impegnative mancanti e l'oggettiva difficoltà di rientro nel breve periodo, si ritiene opportuno non tenerne conto nella redazione del bilancio di previsione 2014;
- 3) si prevede, a parziale copertura delle impegnative mancanti, si accogliere, nel corso dell'anno, circa 8 posti in regime di libera convenzione (con integrazione sanitaria);
- 4) non si ipotizzano per l'esercizio futuro variazioni del valore delle impegnative di residenzialità delle persone anziane in condizione di non autosufficienza (nessun aumento e parimenti nessuna diminuzione) rispetto ai valori del 2013. Pertanto i valori delle quote giornaliere di rilievo socio sanitario rimangono quindi previste in:
 - a. I° livello (ridotta minima intensità sanitaria): € 49,00 pro die pro capite;
 - b. II° livello (media intensità sanitaria): € 56,00 pro die pro capite;
 - c. quota di rilievo sanitario per le persone accolte in ricovero temporaneo (c.d. art. 2 della convenzione in essere con l'Az. Sanitaria ULS N. 7): € 54,64 pro die pro capite;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 5) per quanto riguarda il patrimonio immobiliare, si è tenuto conto che l'immobile denominato "Ala Ovest e Nord" è stato trasferito all'Istituto a seguito dell'Accordo di Programma del 1996 e divenuto di proprietà con la conseguente nota di trascrizione del 08/05/1998.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

Afferiscono a questa macro area diversi conti di ricavo, in particolare le rette alberghiere a carico degli ospiti e i contributi per le spese socio – sanitarie che la Regione Veneto, per il tramite dell'Ulss di appartenenza, rimborsa all'Ente per l'ospite accreditato e accolto in struttura.

L'Istituto è autorizzato ad ospitare 118 ospiti non autosufficienti (giusto Decreto Dirigenziale dei Servizi Sociali della Regione Veneto n. 49 del 09/02/2010) e 20 ospiti autosufficienti (giusta Deliberazione dell'Azienda Ulss n. 7 n. 1800 del 30/12/2009).

I 118 posti per non autosufficienti autorizzati, che trovano collocazione presso "l'ala ovest", sono così suddivisi:

- n. 24 posti per ospiti di media intensità sanitaria;
- n. 91 posti per ospiti di ridotta/minima intensità sanitaria;
- n. 3 posti per ospiti in c.d. "Art. 2" ovvero ricoveri di sollievo/riabilitativi o riattivativi.

I 20 posti per autosufficienti autorizzati sono tutti collocati presso la Residenza L. e M. Cardani.

Nella tabella che segue sono riportati i conteggi fatti per determinare l'importo delle rette alberghiere:

Ospiti:		GPE TEORICHE	GPE PREVISTE	RETTE	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	7.950	47,00 €	373.635,90 €	375.000,00 €	2 impegnative mancanti su 24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1% (2013 --> 7,32%)
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	31.596	47,00 €	1.485.022,81 €	1.485.000,00 €	4 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 0,5% (2013 --> 5,46%)
art. 2	3 POSTI *365	1.095	1.029	50,00 €	51.465,00 €	52.000,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 6% (2013 --> 5%)
in libera convenzione 6 impegnative mancanti + 14 posti autosufficienti liberi	20 POSTI *365	7.300	2.920	71,80 €	209.656,00 €	210.000,00 €	previsione di 8 posti comunque presenti a retta più bassa
prenotazioni					2.000,00 €	2.000,00 €	
rette piene					1.500,00 €	1.500,00 €	
autosufficienti	20 POSTI *365	7.300	2.146	42,00 €	90.140,40 €	90.500,00 €	previsione di 6 posti occupati. Tasso di assenza ponderato 2%
TOTALE PREVISIONE					2.213.420,11 €	2.216.000,00 €	

Tenuto conto dei posti autorizzati, si ha un dato di presenze teoriche per l'anno 2014 (terza colonna) pari a:

- n. 43.070 giornate di presenze per ospiti non autosufficienti;
 - n. 7.300 giornate di presenza ospiti autosufficienti,
- per un totale complessivo di 50.370 giornate di presenza.

Sulla scorta dell'andamento dell'anno 2013, le presenze teoriche relative agli ospiti non autosufficienti, devono essere calcolate depurate delle impegnative mancanti, in un numero medio annuo di 2 per la media intensità assistenziale e 4 per la minima/ridotta intensità assistenziale.

A sua volta, tale dato deve essere ulteriormente rivisto in negativo, in quanto si deve tenere conto delle dimissioni definitive (cambio residenza e decessi) e di quelle provvisorie (ricoveri ospedalieri, visite a parenti, ecc.) che comportano assenze percentualmente stimate, sulla base di riscontri statistici relativi agli anni precedenti, come segue:

- 1,0 %, per Ospiti di media intensità sanitaria;
- 0,5 % per Ospiti di ridotta/minima intensità sanitaria;
- 6,0 % per Ospiti in "art. 2";
- 2,0 % per Ospiti autosufficienti;

Infine, il numero di Ospiti autosufficienti deve essere rettificato in quanto, sulla scorta dei dati dell'anno 2013, si prevede una copertura teorica di soli 8 ospiti, da cui ne deriva una previsione di 2.146 giornate di presenza.

A parziale copertura dei 6 posti mancanti si prevedono circa 8 posti di presenza media nell'anno di ospiti parzialmente autosufficienti (con integrazione sanitaria) inserite in regime di libera convenzione al prezzo medio di retta giornaliera di circa € 71,80 al giorno.

Pertanto, le presenze teoriche (GPE) vengono pertanto così determinate (G.P.E. = Giornate di presenza equivalente = Presenze + 75% Assenze):

- n. 7.950 giornate di presenza per ospiti di media intensità sanitaria;
- n. 31.596 giornate di presenza per ospiti di ridotta/minima intensità sanitaria.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- n. 1.029 giornate di presenza per ospiti in "art. 2";
- n. 2.146 giornate di presenza di ospiti autosufficienti;
- n. 2.920 giornate di presenza di ospiti in libera convenzione parzialmente autosufficienti,

per un totale complessivo di 45.641,00.

Sono inoltre previste entrate per prenotazioni e rette dovute a trasferimenti pari a circa € 3.500,00.

Riepilogando, le giornate di presenze previste di ospiti non autosufficienti sono pari a 40.575 (7.950+31.596+1.029), quelle relative agli ospiti autosufficienti sono pari a n. 2.146 (6 ospiti x 365 gg.x -2%), mentre quelle previste per ospiti parzialmente autosufficienti sono pari a n. 2.920 (8 ospiti x 365 gg.).

Ne consegue che, invariati gli importi nel 2014, le

▪ rette per ospiti non autosufficienti (1° e 2° liv.)	= n. 39.546 x € 47,00 = € 1.858.659,00
▪ rette per ospiti autosufficienti:	= n. 2.146 x € 42,00 = € 90.140,00
▪ rette per ospiti in art. 2	= n. 1.029 x € 50,00 = € 51.465,00
▪ rette per ospiti parzialmente autosufficienti	= n. 2.920 x € 71,80 = € 209.656,00
▪ entrate per prenotazioni e trasferimenti e altro	= € 3.500,00
	per un totale € 2.213.420,11

che viene arrotondato a € 2.216.500.

Contributi per spese socio - sanitarie

Come ricordato nelle premesse, non si prevedono aumenti e/o riduzioni del contributo per spese sanitarie o di rilievo sanitario da parte della Regione Veneto (per il tramite delle Aziende U.L.S.S. di provenienza), che ammontano a:

- a) per ospiti ad intensità sanitaria minima e ridotta = € 49,00;
- b) per ospiti ad intensità sanitaria media = € 56,00;
- c) per ospiti in "art. 2" (contributo dell'Az. Ulss n. 7) = € 54,64.

Per la struttura, sulla base delle osservazioni in premessa, si ritiene di poter ipotizzare, in modo prudenziale, i seguenti rimborsi presunti:

- Intensità sanitaria minima e ridotta: presenze 31.596 X 49,00 = € 1.548.215,00;
 - Intensità sanitaria media: presenze 7.950 X 56,00 = € 445.183,00;
 - Art. 2: presenze 1.029 X 54,64 = € 56.240,00;
- per un totale € 2.049.639,42

che viene arrotondato a € 2.052.000,00.

Rimborsi per spese socio - sanitarie

La previsione è stata effettuata sulla base della convenzione sottoscritta con l'Azienda Sanitaria per l'attività di riabilitazione e logopedia. Sono previsti i seguenti rimborsi massimi per le diverse attività:

- € 1,52 pro capite per giornate equivalenti per ospiti non autosufficienti se svolta dal fisioterapista (la spesa effettiva sostenuta dall'Ente risulterà comunque superiore);
 - € 0,48 pro capite per giornate equivalenti per ospiti non autosufficienti se svolta dal logopedista;
 - € 1,52 pro capite per giornate equivalenti per ospiti non autosufficienti se svolta dallo psicologo.
- Tale rimborso è previsto nella quota di spese sanitarie o di rilievo sanitario.

Tutte le figure professionali sopra riportate sono presenti in struttura.

Si prevedono pertanto i seguenti rimborsi:

- Fisioterapia: GPE non autosufficienti n. 39.546 X € 1,52 = € 60.109,81 (la spesa sostenuta all'Ente risulterà superiore), arrotondata a € 61.000,00
- Logopedia: GPE non autosufficienti n. 39.546 X € 0,48 = € 18.982,05. La spesa sostenuta dall'Ente risulterà comunque inferiore rispetto al possibile rimborso che è stato quindi opportunamente modificato in circa € 15.000,00;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 2) **INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**
- 3) **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**
- 4) **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**
- 5) **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Ricavi per mensa interna e pasti esterni

Trattasi di ricavi costituiti dai presunti corrispettivi dei pasti che verranno consumati da soggetti diversi dagli ospiti. Rispetto all'esercizio precedente si prevede di praticare una riduzione del prezzo del pasto, al fine di venire incontro alla richiesta del Comune di Farra di Soligo, alla luce dell'attuale situazione economica. Inoltre si prevede, a partire dalla seconda metà dell'esercizio 2014 un incremento degli utilizzatori della mensa aziendale, per auspicabili accordi con l'Azienda Ulss n. 7.

Il costo del buono pasto viene così determinato:

- Utenti servizio assistenza domiciliare cad. € 6,00;
- Utenti del CSM cad. € 6,80;
- Parenti e altri € 6,00;
- Dipendenti € 2,60;

con un ricavo previsto di

- ✓ circa 24 pasti al giorno per il servizio di assistenza domiciliare svolto in convenzione con il Comune di Farra di Soligo: € 37.440,00;
- ✓ circa 1,5 pasti al giorno per gli utenti del Centro di salute mentale gestito dall'Azienda U.L.S.S. n. 7 in Soligo: € 3.400,00;
- ✓ parenti ospiti dell'Istituto: € 900,00;
- ✓ dipendenti: € 2.340,00;
- ✓ altri utenti mensa a partire dal 01/07/2014. Circa 1800 pasti: € 12.240,00

Per un totale € 56.464,00, arrotondato € 56.500,00

Recuperi per sinistri (rimborsi indennità INAIL)

Trattasi di importi che l'INAIL rimborserà presumibilmente all'Ente in relazione ad assenze di dipendenti per infortuni sul lavoro. La determinazione della previsione è stata effettuata sulla base dei risultati a consuntivo degli anni precedenti. Previsti circa € 3.000,00.

Contributi da Enti diversi

Trattasi di presunti rimborsi a vario titolo effettuati da Enti diversi:

- banca delle Prealpi per contributo annuale convenzione di Tesoreria: € 5.000,00;
- proventi per pubblicità € 500,00
- altri rimborsi vari € 500,00

Rimborsi ULSS per spese in compartecipazione

Trattasi dei rimborsi effettuati dall'Azienda U.L.S.S. n. 7 per la quota parte delle spese relative al fabbricato istituzionale che, in virtù dell'accordo di programma approvato con D.P.G.R.V. n. 2595 in data 17.01.1997, ospita al piano seminterrato e al piano terra i poliambulatori dell'Azienda U.L.S.S.. Apposita convenzione con l'Azienda U.L.S.S. n. 7 disciplina i rapporti nella gestione del fabbricato ed i criteri di ripartizione delle spese comuni, che vengono assunte dall'Istituto e rimborsate per quota parte dall'Azienda U.L.S.S. La previsione tiene conto degli effettivi rimborsi riscontrati negli esercizi precedenti e degli eventuali aumenti delle utenze (energia elettrica, riscaldamento e acqua). Previsti circa € 60.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Generi alimentari c/acquisti

La spesa riguarda tutti i generi alimentari per la cucina dell'Istituto e tiene conto dei menù predisposti dalla dietologa dell'ULSS n. 7, e quindi di tutto quanto necessario per la preparazione del vitto agli ospiti e per la mensa dell'istituto. I costi previsti riguardano:

- generi alimentari presso la ditta Marr. € 145.000,00
- presso altre ditte aggiudicatrici delle forniture di altri prodotti alimentari: € 58.000,00
- varie: € 7.000,00

Rispetto all'esercizio 2012 e 2013 si prevede una riduzione per effetto dell'affidamento della fornitura delle derrate tramite convenzioni CONSIP. € 210.000,00

Integratori alimentari - Prodotti per alimentazione enterale

Premesso che la fornitura della maggior parte di prodotti per l'alimentazione enterale è rimborsata direttamente dall'ULSS, la voce di spesa riguarda l'acquisto di integratori alimentari prescritti dai medici agli ospiti ricoverati, per i quali non vi è il rimborso ULSS. Non si prevedono sostanziali variazioni di consumi rispetto agli esercizi precedenti. € 12.000,00

Indumenti di lavoro - Divise

A seguito dell'affidamento esternalizzato del servizio di noleggio e lavaggio delle divise del personale dipendente, si prevede l'acquisto solo di alcuni indumenti non previsti nel servizio di noleggio. € 1.300,00

Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli ospiti

In questo capitolo sono previsti acquisti per l'igiene personale degli ospiti. Non si prevedono particolari scostamenti di costi rispetto agli esercizi precedenti. € 5.100,00

Materiali e detersivi per particolari pulizie c/acquisti

La prevista riduzione di spesa è dovuta all'esternalizzazione del servizio di lavanderia e alla conseguente minore necessità di acquisto di detersivi. Le spese per prodotti di altre pulizie si riferiscono ai detersivi per l'attrezzatura di cucina, oltre ai prodotti per la qualità dell'acqua. € 7.000,00

Prodotti sanitari monouso, materiale igienico per incontinenti

Spese presunte per l'acquisto di prodotti per gli ospiti incontinenti e di guanti monouso per gli operatori socio sanitari:

- pannoloni e traverse per incontinenti: € 49.800,00;
- bavaglie e salviette: € 11.200,00;
- camici TNT e cuffie: € 600,00;
- guanti monouso: € 2.300,00.

Non vi sono previsioni di scostamenti di costi particolari, rispetto agli esercizi precedenti. € 63.900,00

Acquisti per cucina, utensileria minuta e materiali diversi

Si prevedono i costi per il rinnovo dell'utensileria minuta e per il materiale per il confezionamento dei pasti esterni. Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo dell'esercizio precedente e quello in corso. € 10.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Carburanti e lubrificanti

Per la determinazione complessiva della spesa è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli esercizi precedenti per il parco macchine dell'ente. € 2.500,00

Cancelleria, varie ufficio

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli anni precedenti. € 5.000,00

Materiali di manutenzione c/acquisti

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli anni precedenti per il materiale vario di manutenzione necessario a tutto l'Istituto. € 12.500,00

Materiali vari per animazione e assistenza

Si prevedono costi per acquisto di materiale per l'animazione (pennarelli, carta, festoni ecc.) e materiale vario per assistenza nei reparti dell'istituto. € 6.500,00

7) COSTI PER SERVIZI

Assicurazioni RCT RCO

Non sono previste sostanziali variazioni rispetto all'esercizio 2012 e 2013. € 22.000,00

Spese telefoniche – Cellulare e fisso

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli anni precedenti. € 4.800,00

Spese postali e affrancatura

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo dell'anno precedente. € 3.000,00

Indennità/rimborso per commissari concorso

Tali costi si riferiscono al pagamento delle competenze per i commissari di concorso per il reclutamento di personale dipendente e commissioni tecniche per l'espletamento delle gare d'appalto previste per l'esercizio 2014. € 5.000,00

Canoni e manutenzione software e hardware

La previsione di tali costi risulta necessaria per i canoni di manutenzione/aggiornamento del software esistente presso gli uffici amministrativi: Finanziaria, Economica, Magazzino, Ospiti, Paghe, Iva ecc. oltre a previsti interventi di manutenzione hardware € 15.000,00

Spese per consulenze fiscali e amministrative, per contenzioso, sicurezza sul lavoro, analisi e prove di laboratorio, legali e notarili, consulenze tecniche

Lo stanziamento a questo capitolo per il 2013 è stato fatto tenendo presente le seguenti spese previste per prestazioni tecniche, che verranno affidate nel corso dell'esercizio:

- incarico verifica HACCP e analisi alimenti e verifiche igiene ambientale: € 2.000,00;
- consulenza in materia di sicurezza sul lavoro: € 3.000,00
- consulenze amministrative: € 5.000,00
- consulenze legali: € 6.000,00
- altre eventuali consulenze tecniche: € 27.000,00

complessivamente €43.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Servizi di lavanderia

Per effetto dell'affidamento del servizio complessivo di lavanderia a partire dal 01/02/2013, il costo previsto per la nuova gestione esternalizzata si suddivide:

- a) divise: € 30.000,00
- b) biancheria piana e indumenti Ospiti: € 96.000,00
- c) extra: € 4.000,00

complessivamente € 130.000,00

Noleggio materassi antidecubito

A seguito della gara per l'affidamento del servizio di noleggio materassi iniziata nel 2012 e conclusa nel 2013, il costo previsto per l'esercizio 2014 è pari a € 1,45 (costo medi noleggio pro die) x 50 (materassi necessari) x 365 gg. = € 27.000,00

Servizi di pulizie

A seguito dell'espletamento della gara per il servizio di pulizia e igiene ambientale, la previsione è per il 2014 si basa su un canone mensile di € 12.368,11 per un totale di € 148.417,32.

Rimborso spese per servizi di volontariato

Come previsto per gli esercizi precedenti si prevedono costi per circa € 6.200,00 relativi al rimborso alle due associazioni presenti in Istituto per la copertura assicurativa e il rimborso forfetario chilometrico dei volontari dalla propria residenza fino alla sede dell'Istituto.

Spese per attività ricreative

Trattasi di previsione per costi sostenuti per attività di ricreazione a favore degli Ospiti dell'Istituto durante le feste e gli intrattenimenti musicali e/o teatrali e per uscite di ospiti in attività di animazione. € 3.000,00

Formazione/aggiornamento personale

Come previsto per gli esercizi precedenti, è stato previsto un costo per formazione del personale pari a circa l'1% del costo del personale (Art. 23 del CCNL 01/04/1999 Regioni – Autonomie Locali). € 12.000,00

Manutenzione automezzi, estintori, fabbricati non strumentali, fabbricati strumentali, macchinari ed impianti, mobili ed attrezzature, Canoni app. telefonici, ascensori, macchine d'ufficio. Manutenzione immobili ed impianti, automezzi.

Per la determinazione della previsione di costo è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli esercizi precedenti. Trattasi dei canoni di manutenzione per gli ascensori dell'Istituto, delle caldaie, dell'attrezzatura di cucina, e dell'area verde. La previsione tiene conto di detti contratti in essere per tutto il 2014 per complessivi € 48.000,00

Fornitura acqua

Non sono previsti sostanziali variazioni rispetto alle previsioni di costi per gli esercizi precedenti. € 15.000,00

Energia elettrica

Non sono previsti sostanziali variazioni rispetto alle previsioni di costi per gli esercizi precedenti. € 75.000,00 ripartite nelle tre utenze intestate all'Ente (Reparti, Cardani e uffici).

Gas e spese di riscaldamento

In esecuzione dell'Accordo di Programma stipulato tra la Regione Veneto, l'Azienda U.L.S.S. n. 7, il Comune di Farra di Soligo e l'Istituto Bon Bozzolla, il fabbricato ex Ospedale Del Soligo, di proprietà

Via S. Gallo, 25 - 31020 SOLIGO (TV) - tel.: 0438/841311 - 0438/981000 - fax: 0438/841340 - e-mail: ragioneria@bonbozzolla.it - c.f. e p.iva 02461840262

C:\Users\Piero\Desktop\Nuova contabilità\relazione bilancio economico di previsione 2014 sol b.docx



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

dell'Istituto, ospita al piano seminterrato e piano terra i poliambulatori dell'Az. U.L.S.S. e nella rimanente parte del fabbricato, servizi e reparti dell'Istituto. In virtù di ciò viene stipulata annualmente una convenzione con l'Azienda U.L.S.S. n.7 che disciplina i rapporti nella gestione del fabbricato ed i criteri di ripartizione delle spese comuni, che vengono assunte dall'Istituto e rimborsate per quota parte dall'Azienda U.L.S.S.. In questo capitolo vengono previste le spese che l'Istituto sostiene per il riscaldamento degli ambienti. Non sono previste sostanziali variazioni rispetto all'esercizio 2013. Per la determinazione delle previsioni di costo è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli esercizi precedenti. € 98.000,00 ripartite nelle tre utenze intestate all'Ente (Reparti, Cardani e uffici).

Spese per trasporto anziani

Si prevede una riduzione del costo in considerazione dell'addebito del costo direttamente all'ospite interessato alla prestazione. € 2.000,00

Spese per Sicurezza sul lavoro

E' in essere una convenzione con l'Az. Sanitaria Locale n. 7 per il servizio relativo agli obblighi del medico competente ai sensi del d.lgs. 81/2008 per un importo complessivo di € 3.000,00 annui. Sono inoltre ricompresi altri costi per dispositivi di protezione individuale (Dpi) e altro materiale per la sicurezza. Tot. € 6.000,00

Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione

Non sono previste sostanziali variazioni rispetto alle previsioni di costo per l'esercizio 2012 e 2013. € 3.600,00

8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

9) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2014 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2013 e dell'assunzione di n. 1 nuovo Operatori Addetti all'assistenza nel 2014.

Non sono previste variazioni nell'ammontare complessivo stipendiale a seguito delle disposizioni sui contratti degli Enti Locali.

Per una più dettagliata analisi dei costi previsti si rinvia ad apposito prospetto di previsione del costo del personale all. sub 1).

Nel costo del personale è previsto anche tutto il salario accessorio determinato dai vigenti C.C.N.L. e da eventuali indennità stabiliti dai contratti decentrati. L'esatta quantificazione del fondo per la remunerazione del salario accessorio è rinviata alla stipula del Contratto Decentrato a livello di Ente. Totale previsto € 2.040.000,00

Sono previsti costi per incremento di Ferie non godute e ore in esubero per € 4.000,00

b) Oneri sociali

Tale previsione di costo è adeguata alle necessità conseguenti il costo del personale dipendente ed agli emolumenti accessori, per il pagamento dei contributi previdenziali e assistenziali (CPDEL – INADEL) nonché ai contributi INPS (D.S.) e INAIL. Totale € 583.000,00

c) Trattamento di fine rapporto

La gestione del TFR è affidato a INADEL ora INPS

d) Irap metodo retributivo

Il costo previsto per l'esercizio 2014 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5%) pari ad € 170.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

e) Altri costi

Servizi OSS., FKT, INF., PSICOLOGO

Il costo previsto riguarda l'affidamento per il prossimo esercizio dei seguenti servizi:

- servizio di assistenza infermieristica notturna Coop. Castelmonte € 84.000,00;
- servizio di personale in servizio Casa Cardani Coop. Castelmonte € 40.000,00
- servizio di fisioterapia in convenzione: € 55.000,00;
- servizio dello Psicologo in convenzione: € 50.000,00;
- altri servizi assistenziali € 20.000,00

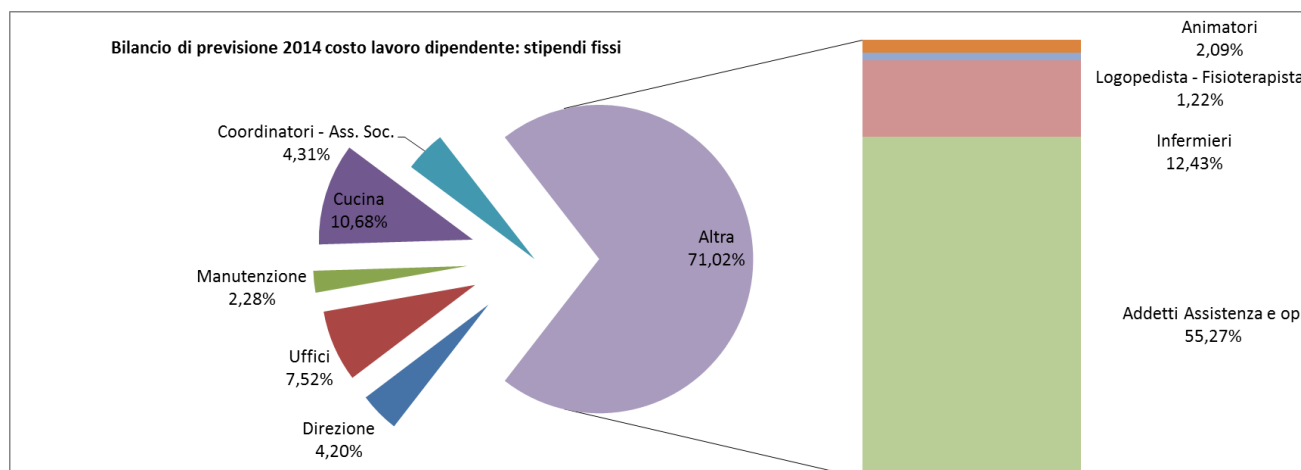
E' stata inoltre prevista la possibilità di ricorrere ai voucher per la sostituzione delle assenze brevi del personale di assistenza

- voucher per sostituzioni brevi € 20.000,00

Altri costi del personale

Visite fiscali per personale dipendente in malattia. € 3.000,00

Nel grafico che segue vengono rappresentati i suddetti costi:



10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

- Ammortamento software € 1.491,41;
- Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali € 15.000,00

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

- Ammortamento fabbricati strumentali (ala Ovest e Nord) (1,5% sull'80% del valore fabbricati come da rendita catastale rivalutata secondo le norme fiscali per i tributi locali. Valore € 44.335,55 + 5% x 140 = € 6.517.325,85 x 80% * 1,5%) € 78.207,97
- Ammortamento impianti e macchinari € 31.927,50;
- Ammortamento attrezzature € 17.493,18;
- Ammortamento mobili ed arredi € 22.361,48
- Ammortamento macchine d'ufficio € 5.733,28
- Ammortamento automezzi ed autovetture € 2.238,30
- Altro€ 9.896,88

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. Liquide



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Differenziale tra le rimanenze finali ed iniziali circa € 2.800,00

12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Accantonamento annuale al fondo rischi su crediti € 5.000,00

Accantonamento per imposta IMU € 50.000,00

13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Abbonamenti libri, giornali, riviste

Non sono previste sostanziali variazioni rispetto agli esercizi precedenti. € 2.000,00

Spese per pubblicazioni, bandi di gara e appalti

E' prevista la spesa per la pubblicazione di bandi di gara e i relativi esiti delle procedure in corso di espletamento e per quelle la cui esecuzione è prevista nel corso dell'esercizio 2014 € 4.000,00.

Quote associative

Annuale quota associativa per l'adesione dell'Istituto all'associazione delle Istituzioni di assistenza agli anziani. Non sono previste sostanziali variazioni rispetto all'esercizio 2013. Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo dell'anno precedente. € 1.500,00

Indennità/rimborsi agli amministratori

In seguito alla riclassificazione tipologica dell'Istituto prevista dalla L.R. n. 6/97 e n. 37/97, attuata con Decreto del Dirigente Regionale per i servizi sociali n. 47 del 22 aprile 1999, la previsione per le indennità degli amministratori è stata determinata in misura non superiore allo 0,6% delle entrate correnti dell'ultimo conto consuntivo approvato, come indicato dalla Deliberazione del Consiglio Regionale n. 42 del 22 aprile 1998 e successive modificazioni ed integrazioni. Tali indennità non sono più dovute sulla scorta di una sentenza della Corte Costituzionale, la n. 161 del 2012, che non contempla gli amministratori delle Ipab fra coloro i quali possano ricevere emolumenti per il loro incarico. Vengono invece previsti, in via cautelativa, i costi per l'indennità prevista al Commissario Straordinario Regionale a tutto il 31/12/2014: € 27.000,00

Compenso per Sindaci - Revisori del Conto

Non sono previste variazioni rispetto all'esercizio 2013. € 7.500,00

Spese di rappresentanza e spese varie

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli anni precedenti. € 1.200,00

Tassa ARSU

Spese necessarie per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solido urbani da parte dell'Azienda consortile S.A.V.N.O. La somma è stata determinata sulla base dei dati relativi al consuntivo dell'anno 2012. € 35.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Tassa di circolazione automezzi

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto dei risultati a consuntivo degli anni precedenti. € 800,00

Tasse di concessione governativa

Per servizi relativi alle richieste di accreditamento. € 2.500,00

Imposte e ritenute alla fonte

Per la determinazione della previsione è stato tenuto conto delle giacenze medie di tesoreria calcolando la ritenuta alla fonte del 20%. € 20.000,00

Iva pro rata

€ 162.000,00 sulla base degli acquisti previsti.

15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

16) PROVENTI FINANZIARI

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Interessi attivi su somme depositate

Sono previsti interessi lordi per € 90.000,00 relativi alle presunte giacenze finanziarie presso il conto corrente di Tesoreria. Il calcolo prevede un tasso attivo sulle giacenze di cassa del 2 % oltre il tasso Euribor 3 mesi (stimato per l'anno in circa il 0,35%). La previsione tiene conto inoltre di una previsione di stabilità nell'esercizio, del capitale di circa € 3.500.000,00. (attuale giacenza di cassa circa € 3.600.000,00).

18) RIVALUTAZIONI

19) (SVALUTAZIONI)

20) PROVENTI STRAORDINARI

Contributi c/to impianti (GSE)

Si riferisce al contributo GSE per il nuovo impianto fotovoltaico. La previsione è stata fatta sulla base del contributo accertato nel 2012 in base all'energia prodotta nel medesimo periodo. € 31.000,00

21) (ONERI STRAORDINARI)

22) (IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE)

Ires

€ 10.000,00 La previsione è stata fatta considerando le seguenti imposte:

✓ IRES e altre imposte sui redditi imponibili dell'Ente;

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

Farra di Soligo, 29/11/2013