



**ISTITUTO BON BOZZOLLA**  
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

# **BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE**

**Esercizio 2015**

## **RELAZIONE DEL SEGRETARIO - DIRETTORE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015, 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 2015. 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 2015, occorre premettere che:

1. Il bilancio di previsione è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regione Veneto n. 43 del 23/11/2012, dalla D.G.R.V. n. 780 del 21/05/2013 e dal regolamento di contabilità approvato con delibera del Commissario Straordinario Regionale n. 24 del 23/12/2013 nonché dalle "Linee Guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario del Consiglio Regionale Veneto nel 2012;
2. Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGRV 780/2013 ed è stato redatto in conformità agli allegati A2 e A5 della stessa DGRV;
3. Il bilancio economico annuale di previsione è stato inoltre redatto sulla base dei principi e criteri contabili stabiliti dal Codice Civile, ai principi contabili elaborati dall'O.I.C., Organismo Italiano di Contabilità, che costituiscono il riferimento prevalente ai fini della rappresentazione contabile dei vari fatti amministrativi e delle disposizioni civilistiche; si fa riferimento inoltre al principio contabile n. 1 per gli Enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il terzo settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'O.I.C. e con l'accordo dell'Organo di revisione nei casi previsti dalla Legge; infine si fa riferimento ai principi Contabili Internazionali (I.A.S.) recepiti nell'ambito della normativa contabile nazionale laddove meglio rappresentino il contesto sostanziale e ai principi contabili regionali per le aziende delle Unità Locali Socio Sanitarie della Regione Veneto, per quanto eventualmente compatibile ed applicabile.
4. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
5. I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

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

Questo Istituto già dal 01/01/2004 si è dotato di un sistema di rilevazione contabile di tipo economico patrimoniale, tenuta in parallelo a quella obbligatoria di tipo finanziario secondo la normativa vigente fino ad oggi. Questo in ottemperanza alla delibera del Consiglio di Amministrazione n.105 del 01/12/2004, esecutiva, di apertura dello stato patrimoniale al 01/01/2004.

Per quanto riguarda la redazione del bilancio economico di previsione per l'anno 2015, sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:

1. Nella previsione dei ricavi si è tenuto conto di n. 8 impegnative di residenzialità che tutt'ora risultano scoperte rispetto ai posti autorizzati;
2. Si prevede, a parziale copertura delle impegnative mancanti, di accogliere n. 8 posti in regime di libera convenzione;
3. 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 2014. Pertanto i valori delle quote giornaliere di rilievo socio sanitario rimangono quindi previste in:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- I° livello (ridotta minima intensità sanitaria): € 49,00 pro die pro capite;
  - II° livello (media intensità sanitaria): € 56,00 pro die pro capite;
  - 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;
4. Con deliberazione n. 37 del 22/12/2014 sono state determinate le rette giornaliere per l'anno 2015, rimanendo le stesse invariate rispetto al 2014 e al 2013, potendo comunque garantire il pareggio di bilancio. Gli importi giornalieri pro capite sono i seguenti:
- € 96,00 per gli ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 47,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
  - € 103,00 per gli ospiti non autosufficienti inseriti nel nucleo a maggior intensità sanitaria (media i.s.), di cui € 47,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
  - € 104,64 per gli ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 50,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
  - € 42,00 il costo della retta per ospiti autosufficienti, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale.

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Istituto Bon Bozzolla opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti ed autosufficienti e svolge anche attività di cessione pasti all'Azienda Ulss n.7 e al Comune di Farra di Soligo.

### ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

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



# 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 ed in particolare tutti quelli relativi alle rette degli ospiti, pagati direttamente dagli obbligati socialmente e ai contributi per spese socio – sanitarie rimborsate da parte della Regione Veneto all'ospite accreditato in struttura.

L'Istituto è autorizzato e accreditato a ospitare fino a 118 ospiti non autosufficienti, (giusto decreto dirigenziale dei Servizi Sociali della Regione Veneto n. 49 del 09/02/2010, in attesa di essere rinnovato a seguito di nostra richiesta del 09/12/2014, e giusta DGRV n. 154 del 20/02/2014) e n. 20 ospiti autosufficienti, (giusta deliberazione dell'Azienda Ulss n. 7 del 27/11/2014, n. 1426).

I posti non autosufficienti autorizzati (118), 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 posti autosufficienti autorizzati:

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

Per dimissioni definitive (cambio residenza, decessi), e provvisorie (ricoveri ospedalieri, visite a parenti, ecc.), si prevede comporteranno assenze che vengono prudenzialmente previste come segue, (le previsioni delle assenze sono state effettuate sulla base di riscontri statistici relativi agli anni precedenti):

- 2%, per Ospiti di Media intensità sanitaria;
- 2% per Ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria;
- 3 % per Ospiti in "Art. 2";
- 1% per Ospiti autosufficienti;

Si è tenuto conto inoltre delle 8 impegnative di residenzialità attualmente non coperte da presenza di ospiti in struttura ed è stato considerando che tale problema non è sicuramente risolvibile nel breve periodo.

Le presenze teoriche (GPE) vengono pertanto così determinate:

- N. 8.585 giornate di presenza per ospiti di Media intensità sanitaria;
- N. 29.689 giornate di presenza per ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- N. 1.062 giornate di presenza per ospiti in "Art. 2";
- N. 2.891 giornate di presenza di ospiti autosufficienti;
- N. 2.920 giornate di presenza di ospiti in libera convenzione parzialmente autosufficienti,

Sono inoltre previste entrate per prenotazioni per rette dovute a trasferimenti pari a circa € 5.000,00.

Nella tabella che segue sono riportati i conteggi utili per la determinazione dell'importo delle rette:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RETTE							
TIPOLOGIA							NOTE
Ospiti:		GPE TEORICHE	GPE PREVISTE	RETTE	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	8.585	47,00 €	403.485,60 €	403.500,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	29.689	47,00 €	1.395.387,70 €	1.396.000,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	1.062	50,00 €	53.107,50 €	53.500,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
in libera convenzione 8 impegnative mancanti + 12 posti autosufficienti liberi	20 POSTI *365	7.300	2.920	66,00 €	192.720,00 €	194.000,00 €	previsione di 8 posti comunque presenti a retta media
prenotazioni					5.000,00 €	5.000,00 €	
rette piene					- €	- €	
autosufficienti	20 POSTI *365	7.300	2.891	42,00 €	121.413,60 €	121.500,00 €	previsione di 8 posti occupati. Tasso di assenza ponderato 1%
<b>TOTALE PREVISIONE</b>					<b>2.171.114,40</b>	<b>2.173.500,00</b>	

che determinano un ricavo di € 2.173.500,00

### 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 dell'Azienda U.L.S.S. n.7. Sulla base delle osservazioni in premessa, tenuto conto dei seguenti rimborsi pro capite e pro die (nell'importi unitari risalenti ancora all'esercizio 2011):

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

si ritiene di poter ipotizzare, in modo prudenziale e sulla scorta delle presenze medie annue, i seguenti presunti rimborsi annui, come riportati nella tabella che segue:

CONTRIBUTO SERVIZI SOCIO SANITARI							
TIPOLOGIA							NOTE
Ospiti:		GPE TEORICHE	GPE PREVISTE	CONTR.	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	8.585	56,00 €	480.748,80 €	481.000,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	29.689	49,00 €	1.454.765,90 €	1.455.000,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	1.062	54,64 €	58.035,88 €	62.500,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3% + Rimborso fisioterapia
<b>TOTALE PREVISIONE</b>					<b>1.993.550,58</b>	<b>1.998.500,00</b>	

che determinano un ricavo di € 1.998.500,00

### Rimborsi per spese socio - sanitarie

La previsione è stata effettuata sulla base della convenzione per il rimborso da parte dell'Azienda Sanitaria per l'attività di riabilitazione fisioterapica 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:

RIMBORSI SPESE SOCIO SANITARIE							NOTE
		RIMB.	GPE	IMPORTO	IMP. ARROTOND.		
Fisioterapia		1,65	38.274	€ 63.151,94	€ 64.500,00		
Logopedia		0,52	38.274	€ 19.902,43	€ 16.000,00		importo ridotto per effetto del rapporto di lav. Logop. al 50%.
<b>TOTALE PREVISIONE</b>				<b>83.054,37</b>	<b>80.500,00</b>		



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

La spesa sostenuta dall'Ente risulterà comunque inferiore rispetto al possibile rimborso che è stato quindi opportunamente modificato in circa € 16.000,00, con dei ricavi previsti in € 80.500,00

Complessivamente i ricavi della produzione ammontano, in via presuntiva, in € 4.252.500,00

### 2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

### 3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

#### Contributi c/ impianti

Contributo stimato dal G.S.E. € 31.000,00

### 4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti contributi in c/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. Con deliberazione n.36 del 22/12/2014 è stato deliberato il costo del pasto nei seguenti importi:

- € 2,60 (due/60) per i dipendenti dell'Istituto;
- € 6,00 (sei/00) per i familiari degli ospiti;
- € 5,50 (cinque/50) soggetto ad IVA del 4%, ai sensi del punto 37, tabella A, parte II, allegata al DPR 633/72, per gli utenti della II<sup>a</sup> equipe psichiatrica dell'ULSS n. 7 – sede distaccata di Soligo;
- € 5,50 (cinque/50) esente IVA ai sensi dell'art. 10, punto 27 ter del DPR 633/72, per gli utenti del servizio domiciliare del Comune di Farra di Soligo;

Rispetto all'esercizio precedente si è prevista una leggera riduzione del prezzo del pasto per gli utenti domiciliari e per gli utenti dell'ULSS, vista l'attuale situazione economica.

Inoltre si prevede un incremento degli utilizzatori della mensa aziendale frutto dell'accordo con l'Azienda Ulss n. 7.

Il ricavo previsto viene così determinato oltre all'I.V.A di legge:

RICAVI MENSA						
Pasti esterni		Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato	
Comune di Farra di Soligo		5,50	6.700	€ 36.850,00	€ 37.100,00	Circa 26 pasti giorn. Feriali serv. Ass. domic. (ES. IVA)
Uls 7		5,50	250	€ 1.375,00	€ 1.600,00	Circa 1-2 pasti giorn. Feriali CSM (IVA 10%)
Uls 7 dipendenti		5,50	3.500	€ 19.250,00	€ 19.800,00	Circa 13-14 pasti giornal. Feriali dipendenti ULS (IVA 4%)
Parenti		5,45	300	€ 1.635,00	€ 1.700,00	(IVA 10%)
Dipendenti		2,50	1.200	€ 3.000,00	€ 3.300,00	(IVA 4%)
<b>TOTALE PREVISIONE</b>				<b>€ 62.110,00</b>	<b>€ 63.500,00</b>	
(solo pasti esterni)					€ 58.500,00	

che determinano un ricavo di € 63.500,00

#### 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



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### **Altri rimborsi**

Per proventi da tasse e concorsi ecc. € 500,00

Per trasporto ospiti ecc. (Rimborsi spese varie) € 5.000,00

### **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 (da altri enti) € 1.000,00

Altri rimborsi vari € 1.500,00

### **Rimborsi ULS 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 e del nuovo Accordo di Programma approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 92 del 16/06/2014 che attua e regola ex novo l'Accordo di Programma del 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

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

##### **Generi alimentari c/acquisti**

Previsione di spesa per tutti i generi alimentari necessari per la preparazione del vitto agli ospiti e per la mensa dell'istituto, oltre che per i pasti esterni, comprensivo dell'acquisto dei generi alimentari tramite convenzioni CONSIP (€ 160.000,00), oltre che delle forniture di pane (€ 7.000,00), acqua (€ 14.000,00) e latticini (27.000,00) presso altre ditte, oltre altre forniture varie per € 10.000,00. Il costo complessivo previsto, anche tenuto conto del 2014, è pari a € 218.000,00.

##### **Integratori alimentari - Prodotti per alimentazione enterale**

Spesa presunta per l'acquisto di integratori alimentari per ospiti nutriti artificialmente. La fornitura della maggior parte di prodotti naso-gastrici è eseguita direttamente dall'Azienda Sanitaria locale. Le spese previste per questo capitolo riguardano invece particolari prodotti prescritti dai medici agli ospiti ricoverati ma non garantita dall'Azienda ULSS. Si prevede un contenimento della spesa rispetto ai consumi degli esercizi precedenti per € 2.500,00. Il costo previsto per il 2015 è pari a € 10.000,00.

##### **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 e per un importo di € 1.000,00.

##### **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 al 2014. Il costo previsto per il 2015 è pari a € 10.000,00. Altri prodotti per igiene ospiti € 1.500,00

##### **Materiali e detersivi per particolari pulizie c/acquisti**

Premesso che il servizio sia di lavanderia che di pulizia degli ambienti è stato esternalizzato, in questo capitolo sono previste solo le spese per l'acquisto di materiali e detersivi per le pulizie giornaliere delle attrezzature e dei locali di cucina, per un importo di € 12.000,00.

##### **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: € 55.000,00;
- ✓ Bavaglie e salviette: € 11.000,00;
- ✓ Camici TNT e cuffie: € 2.500,00;
- ✓ Guanti monouso: € 3.300,00;
- ✓ Prodotti sanitari per ospiti € 1.500,00
- ✓ Materiale sanitario c/acquisti € 2.500,00
- ✓ Cuscini e coperte € 4.000,00

Non vi sono previsioni di scostamenti di costi rilevanti rispetto agli esercizi precedenti.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### **Acquisti per cucina, utensileria minuta e materiali diversi**

In questo capitolo si prevedono i costi per il rinnovo dell'utensileria minuta e per il materiale per il confezionamento dei pasti esterni che, sulla base dei dati degli anni precedenti, vengono quantificati in € 13.000,00

### **Carburanti e lubrificanti**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 2.500,00.

### **Cancelleria, varie ufficio**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 6.000,00.

### **Materiali di manutenzione c/acquisti**

La spesa prevista in questo capitolo risente della vetustà nella quale si trovano molte attrezzature dell'Istituto e della necessità di mantenerne la loro funzionalità. Si ritiene pertanto, rispetto alla previsione di spesa del 2014 e al dato a consuntivo dell'anno 2014, di prevedere una spesa pari a € 21.000,00.

### **Materiali vari per animazione e assistenza**

Si ritiene, rispetto alla previsione di spesa del 2014 e al dato a consuntivo dell'anno 2014, di prevedere per l'acquisto di materiale per l'animazione (pennarelli, carta, festoni ecc.) € 600,00 e per materiale vario per assistenza nei reparti dell'istituto per € 8.000,00.

## **7) COSTI PER SERVIZI**

### **Assicurazioni RCT RCO**

Rispetto ai costi sostenuti nell'esercizio 2012 e 2013, pari a € 20.000,00, le spese per le assicurazioni sono aumentate a seguito della nuova gara espletata a fine 2014 e resasi necessaria al fine di rispettare la normativa in materia (gara) oltre che per adeguare le condizioni di polizza. Il costo previsto per il 2015 è pari a € 29.000,00.

### **Spese telefoniche – Cellulare e fisso**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 4.800,00.

### **Spese postali e affrancatura**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 2.700,00.

### **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 2015 e quantificate in € 5.000,00.

### **Canoni e manutenzione software e hardware**

La previsione di tali costi risulta necessaria per i canoni di manutenzione / aggiornamento del software, della ditta CBA, esistente presso gli uffici amministrativi e riguardanti tutti gli applicativi in uso, oltre a previsti interventi di manutenzione della hardware affidati a ditta esterna. Il costo previsto per il 2015 è stato preventivato in € 25.000,00.

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

Lo stanziamento complessivo per queste voci ammonta a € 76.100,00, suddiviso tra:

✓ Consulenze tecniche: € 25.000,00;

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

C:\Users\Piero\Desktop\2015\relazione bilancio economico di previsione 2015.docx



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- ✓ Consulenze fiscali e amministrative: € 6.1000,00;
- ✓ Spese legali e notarili: € 45.000,00

### **Servizi di lavanderia**

Per effetto dell'affidamento del servizio di lavanderia a partire dal 01/02/2013, e con l'estensione dell'appalto anche alla fornitura delle divise dei dipendenti, il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato, anche alla luce della spesa del 2014, in € 169.000,00

### **Noleggio materassi antidecubito**

A seguito dell'affidamento tramite gara del servizio di noleggio materassi alla ditta Vivisol s.r.l. di Monza, svoltasi nel 2013, il costo previsto per l'esercizio 2015 è pari a € 28.000,00, calcolato partendo da € 1,45 (costo medi noleggio pro die) x 50 (materassi necessari) x 365 gg.

### **Servizi di pulizie**

A seguito dell'affidamento tramite gara del servizio di pulizia e igiene ambientale alla Coop. Castelmonte ONLUS di Montebelluna (TV), la previsione è per il 2015 si basa su un canone mensile di € 15.165,00 per un totale di € 182.000,00.

### **Rimborso spese per servizi di volontariato**

Come previsto per gli esercizi precedenti si prevedono costi per circa € 7.200,00 relativi al rimborso alle due associazioni presenti in Istituto, la San Vincenzo De Paoli e Parrocchia di Soligo, 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 o per uscite di ospiti in attività di animazione, quantificate in € 2.000,00.

### **Formazione/aggiornamento personale**

Come 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) pari a € 12.000,00.

### **Manutenzione automezzi, estintori, fabbricati strumentali, macchinari ed impianti, mobili ed attrezzature, canoni apparecchi telefonici, ascensori, macchine d'ufficio.**

Trattasi della manutenzione degli automezzi, degli estintori, dei macchinari ed impianti, dei mobili ed attrezzature e fabbricati strumentali per un costo complessivo di € 43.850,00 e dei canoni di manutenzione per gli ascensori dell'istituto, delle caldaie, dell'attrezzatura di cucina, e dell'area verde per € 13.000,00. La previsione tiene conto della spesa sostenuta nel 2014. Per il 2015 è stata pertanto prevista una spesa complessiva di € 56.850,00.

### **Fornitura acqua**

In questo capitolo vengono previste le spese che l'Istituto sostiene per la fornitura di acqua. Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 16.000,00

### **Energia elettrica**

In questo capitolo vengono previste le spese che l'Istituto sostiene per l'energia elettrica. Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 66.000,00 ripartite nelle tre utenze intestate all'Ente (Reparti, Cardani e uffici).



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### **Gas e spese di riscaldamento**

In questo capitolo vengono previste le spese che l'Istituto sostiene per il riscaldamento degli ambienti. Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 95.000,00 ripartite nelle tre utenze intestate all'Ente (Reperti, Cardani e uffici).

### **Spese per trasporto anziani**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti e del fatto che dal 2014 la spesa è a carico dell'Ospite, per il 2015 si prevede comunque un costo pari a € 3.000,00 per i trasporti non addebitabili agli stessi.

### **Spese per Sicurezza sul lavoro**

In questo capitolo sono ricomprese le spese per l'affidamento del servizio di sorveglianza sanitaria al Centro di Medicina di Conegliano ai sensi del D. Lgs. 81/08 oltre che altri costi per acquisto di DPI e altro materiale per la sicurezza, per un importo presunto di € 7.400,00.

### **Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 3.300,00

### **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 € 88.000,00;
- ✓ 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;

### **Indennità/rimborsi agli amministratori**

Non avendo avuto, al momento della redazione della presente relazione, notizie in merito alla conferma o meno del Commissario Straordinario Regionale per l'anno 2015 si è comunque previsto a bilancio il costo per € 23.000,00. In ogni caso, preso atto che è in fase di approvazione in sede regionale del nuovo statuto dell'Istituto, nel quale è stata prevista la gratuità della carica, una volta approvato e qualora non ci fosse il commissariamento, tale importo dovrà essere eliminato.

### **Compenso per Sindaci - Revisori del Conto**

Con la nomina del nuovo Collegio dei Revisori e sulla scorta del compenso annuo omnicomprensivo deliberato con atto n. 34 del 22/12/2014 il costo previsto è pari a € 7.500,00.

### **Spese di rappresentanza e viaggi e trasferte**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede comunque di inserire in tale voce di bilancio una somma pari a € 1.200,00.

### **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 2015 € 4.800,00.

### **Altre spese**

- Altri servizi appaltati € 6.000,00
- Compensi occasionali € 2.000,00
- Spese per analisi, prove di laboratorio € 2.000,00



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Altre spese per servizi vari € 1.687,00

### 8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2015.

### 9) COSTI DEL PERSONALE

#### a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2015 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2014, oltre la previsione di due maternità, una di un dipendente a tempo pieno e un part – time.

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.

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

Totale previsto € 2.057.500,00

#### 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 € 578.300,00

#### 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 2015 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5%) pari ad € 173.000,00

#### e) Altri costi

#### Altri costi del personale

In questa voce rientrano principalmente i costi per le visite fiscali per personale dipendente in malattia e per i voucher (sostituzione personale in malattia dopo i primi tre giorni). Si prevede un costo per il 2015 pari a € 6.000,00

### 10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati in via provvisoria secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013, in attesa di essere definiti con certezza con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2014. Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2015 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31.12.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti preventivati per il 2015, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortam. delle immobilizz. immateriali	Beni al 31.12.2014	Investimenti 2015	Totale
Ammortamento costi di ricerca e svil.			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	81,00	2.000,00	2.081,00
Ammortamento licenza d'uso software a			



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	81,00	2.000,00	2.081,00

Ammortamento delle immobilizz. materiali	Beni al 31.12.2014	Investimenti 2015	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	84.000,00		84.000,00
Ammortamento impianti generici	10.766,00		10.766,00
Ammortamento impianti specifici	51.955,00		51.955,00
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	3.810,00	150,00	3.960,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	9.243,00	750,00	9.993,00
Ammortamento mobili e arredi	7.949,00	375,00	8.324,00
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	62,00		62,00
Ammortamento macchine d'ufficio elettr.	4.872,00	200,00	5.072,00
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	172.738,00	1.475,00	174.132,00

<b>TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	172.657,00	3.475,00	176.213,00
---	------------	----------	------------

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Beni al 01.01.2014
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	0

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 01.01.2014
Ammortamento fabbricato strumentale	52.034,40
Ammortamento impianti generici	14.457,62
Ammortamento impianti specifici	53.874,15
Ammortamento macchinari	
Ammortamento attrezzature varie	4.125,92
Ammortamento attrezzature sanitarie	11.307,19
Ammortamento mobili e arredi	23.334,68
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	31,06
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	5.304,29
Ammortamento autovetture	



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamento automezzi	
Ammortamento automezzi trasporto anziani	
Ammortamento altri beni materiali	
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>164.469,31</b>
<b>TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI AL 01.01.2014 (A + B)</b>	<b>164.469,31</b>

Il calcolo delle ammortamenti è stato fatto secondo il criterio fiscale e con l'applicazione delle aliquote di legge.

### **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**

Non vengono previsti accantonamenti per rischi.

### **13) ACCANTONAMENTI DIVERSI**

### **14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base alla previsione di spesa per il 2015, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2015.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2015, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

### **Abbonamenti libri, giornali, riviste**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 2.500,00

### **Quote associative**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 2.100,00

### **Tassa TARI**

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 2013, pari a € 35.000,00.

### **Tassa di circolazione automezzi**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 1.000,00.

### **Tasse di concessione governativa**

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 2.500,00.

### **Altre spese**

- Imposte di bollo € 100,00
- IMU/TASI € 200,00
- Altre imposte e tasse € 200,00
- Spese varie € 200,00.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

### 16) PROVENTI FINANZIARI

### 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

#### Interessi attivi su somme depositate

Sono previsti interessi lordi per € 115.000,00 relativi alle presunte giacenze finanziarie presso il conto corrente di Tesoreria. Il calcolo prevede un tasso attivo sulle giacenze di cassa del 2,25 % 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 € 5.000.000,00.

Previsti inoltre abbuoni attivi per € 250,00 e sconti e altri oneri finanziari per € 600,00 e € 100,00.

### 18) RIVALUTAZIONI

### 19) (SVALUTAZIONI)

### 20) PROVENTI STRAORDINARI

### 21) (ONERI STRAORDINARI)

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

#### Imposte e ritenute alla fonte

Per la determinazione del dato previsionale per il 2015 si è stato tenuto conto delle giacenze medie di tesoreria, calcolando la ritenuta alla fonte nella misura del 20%, per un importo di € 30.000,00.

La previsione per l'IRES sui redditi imponibili dell'Istituto è di € 15.000,00

### 23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

Il bilancio di previsione, così come predisposto, prevede il PAREGGIO DI BILANCIO.

#### PROSPETTO DI TESORERIA

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

INVESTIMENTI PROGRAMMATI	25.000,00
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	25.000,00
MUTUO BANCARIO	0
TESORERIA	0
TOTALE FINANZIAMENTI	0
RIMBORSO PRESTITI	0
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	0



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_  
Il Segretario Direttore  
\_\_\_\_\_