



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

Esercizio 2016

RELAZIONE DEL SEGRETARIO - DIRETTORE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016, 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 2016. 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 2016, 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 2016, 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. 25 del 17/12/2015 sono state determinate le rette giornaliere per l'anno 2016. Gli importi giornalieri pro capite sono i seguenti:
- € 97.50 per gli ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 48,50 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 104.50 per gli ospiti non autosufficienti inseriti nel nucleo a maggior intensità sanitaria (media i.s.), di cui € 48,50 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 106.14 per gli ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 51,50 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 43.50 il costo della retta per ospiti autosufficienti, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale.
 - €72.00 il costo della retta per ospiti non autosufficienti fuori convenzione, 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 stessi ospiti e/o dagli obbligati socialmente e ai contributi per spese socio – sanitarie rimborsate da parte della Regione Veneto all'ospite accolto in struttura con impegnativa di residenzialità.

L'Istituto è autorizzato e accreditato a ospitare fino a 118 ospiti non autosufficienti con impegnativa, rispettivamente giusto decreto del Direttore della sezione Non Autosufficienza n. 37 del 16/02/2015 e deliberazione della Giunta Regionale del Veneto 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";
- 5% per Ospiti in libera convenzione;
- 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. 8.608 giornate di presenza per ospiti di Media intensità sanitaria;
- N. 29.770 giornate di presenza per ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- N. 1.065 giornate di presenza per ospiti in "Art. 2";
- N. 2.536 giornate di presenza di ospiti autosufficienti;
- N. 2.782 giornate di presenza di ospiti in libera convenzione parzialmente autosufficienti,

Sono inoltre previste entrate per prenotazioni per rette dovute a trasferimenti pari a circa € 4.000,00.

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	ass.	GPE PREVISTE	RETTE	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	
autosufficienti	20 POSTI *366	7.320	1%	2.536	43,50 €	110.316,00 €	110.400,00 €	previsione di 7 posti occupati. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	91 POSTI *366	33.306	2%	29.770	48,50 €	1.443.945,00 €	1.444.000,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
media i.s.	24 POSTI *366	8.784	2%	8.608	48,50 €	417.488,00 €	417.500,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%
art. 2	3 POSTI *366	1.098	3%	1.065	51,50 €	54.847,50 €	54.900,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
in libera convenzione 8 impegnative mancanti + 12 posti autosufficienti liberi	20 POSTI *366	7.320	5%	2.782	72,00 €	200.275,20 €	200.000,00 €	previsione di 8 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 3%
prenotazioni						4.000,00 €	4.000,00 €	
rette piene						- €	- €	
TOTALE PREVISIONE						2.230.871,70	2.230.800,00	

che determinano un ricavo di € 2.230.800,00

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.		
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	29.770	49,00 €	1.458.730,00 €	1.458.800,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%	
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	8.608	56,00 €	482.048,00 €	482.100,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 2%	
art. 2	3 POSTI *365	1.095	1.065	54,64 €	58.191,60 €	62.200,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3% + Rimborso fisioterapia	
TOTALE PREVISIONE					1.998.969,60	2.003.100,00		

che determinano un ricavo di € 2.003.100,00

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'Istituto 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. (quest'ultimo rimborso è previsto nella quota di spese sanitarie o di rilievo sanitario rimborsato dalla Regione).

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	38.378	€ 63.323,70	€ 63.400,00	
Logopedia		0,52	38.378	€ 19.956,56	€ 15.000,00	importo ridotto per effetto del costo inferiore al rimborsabile
TOTALE PREVISIONE				83.280,26	78.400,00	



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Complessivamente i ricavi della produzione ammontano, in via presuntiva, in € 4.316.800,00

2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Contributi c/ esercizio

Contributo stimato dal G.S.E. € 25.000,00

CONTRIBUTO GSE						
	energia	en. Magg.	potenza imp.			
		+15%	k W	IMPORTO	imp. Arrotondato	
INCENTIVO						
Incentivo 0,422 * k W	950,00	1092,50	58,42	€ 26.933,66	€ 25.000,00	incentivo su base annua decurtato di € 2.000,00
TOTALE PREVISIONE				26.933,66	25.000,00	

4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Quota parte di competenza del contributo erogato dalla Fondazione Cassamarca su acquisto di attrezzatura ricreativa. € 4.000,00.

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. 27 del 17/12/2015 è stato deliberato il costo del pasto nei seguenti importi:

- € 3,00 (tre/00) per i dipendenti dell'Istituto;
- € 4,00 (quattro/00) per i collaboratori e i professionisti che hanno rapporti con l'Istituto ;
- € 6,50 (sei/50) 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^a 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;

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RICAVI MENSA						
Pasti esterni		Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato	
Comune di Farra di Soligo		5,50	5.764	€ 31.702,00	€ 31.800,00	Circa 22 pasti giorn. Feriali serv. Ass. domic. (ES. IVA)
Uls 7		5,50	393	€ 2.161,50	€ 2.200,00	Circa 1-2 pasti giorn. Feriali CSM (IVA 10%)
Uls 7 dipendenti		5,50	3.537	€ 19.453,50	€ 19.500,00	Circa 13-14 pasti giornal. Feriali dipendenti ULS (IVA 4%)
				€ 53.317,00	€ 53.500,00	
Mensa interna						
Parenti		5,91	150	€ 886,50	€ 900,00	(IVA 10%)
Dipendenti		2,88	1.200	€ 3.456,00	€ 3.500,00	(IVA 4%)
Collaboratori		3,64	200	€ 728,00	€ 800,00	(IVA 10%)
				€ 4.342,50	€ 5.200,00	
TOTALE PREVISIONE				57.659,50	58.700,00	

che determinano un ricavo di € 58.700,00

Recuperi per sinistri (rimborsi indennità INAIL)

Trattasi di importi che l'INAIL rimborserà presumibilmente all'Istituto 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 € 2.000,00;

Altri rimborsi

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

Per trasporto ospiti ecc. (Rimborsi spese varie) € 4.000,00

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 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 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 € 48.000,00

Ricavi e proventi beni non strumentali

Previsti € 400,00. Trattasi di un fitto attivo su un terreno di proprietà dell'Istituto.

Sopravvenienze attive eccezionali

Previsti € 2.000,00.



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. Il costo complessivo previsto, anche tenuto conto di quanto speso nel 2015, è pari a € 215.000,00.

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. Il costo previsto per il 2016 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 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 2015. Il costo previsto per il 2016 è pari a € 11.000,00. Altri prodotti di consumo per igiene ospiti € 3.000,00

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 € 14.500,00.

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;
- ✓ Materiale per incontinenti altro: € 500,00
- ✓ 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 € 1.500,00

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 € 16.000,00

Carburanti e lubrificanti

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 2.000,00.

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 conto 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 2015 e al dato a consuntivo dell'anno 2015, di prevedere una spesa pari a € 20.000,00.

Materiali vari per animazione e assistenza

Si ritiene, rispetto alla previsione di spesa del 2015 e al dato a consuntivo dell'anno 2015, di prevedere per l'acquisto di materiale per l'animazione (pennarelli, carta, festoni ecc.) di € 500,00 e per materiale vario per assistenza nei reparti dell'istituto € 6.000,00.

7) COSTI PER SERVIZI

Assicurazioni RCA, RCT-RCO

Rispetto ai costi sostenuti nell'esercizio 2012 e 2013, pari a circa € 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 2016 è pari a € 34.000,00.

Spese telefoniche – Cellulare e fisso

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 4.400,00.

Spese postali e affrancatura

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 3.200,00.

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 2016 e quantificate in presunti € 10.000,00. La relativa previsione di costo tiene conto della gara per l'appalto dei lavori di ampliamento e ristrutturazione.

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 2016 è stato preventivato in € 26.000,00.

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

Via S. Gallo, 25 - 31020 SOLIGO (TV) - tel.: 0438/841311 – 0438/981000 – fax: 0438/841340 – e-mail: personale@bonbozzolla.it - c.f. e p.iva 02461840262
C:\Users\Piero\Desktop\2016\relazione bilancio economico di previsione 2016.docx



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Lo stanziamento complessivo per queste voci ammonta a € 82.100,00, suddiviso tra:

- ✓ Consulenze tecniche: € 36.000,00;
- ✓ Consulenze fiscali e amministrative: € 6.1000,00;
- ✓ Spese legali e notarili: € 40.000,00

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 e 2015, in € 177.000,00

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 2016 è pari a € 26.000,00, 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 2016 si basa su un canone mensile di € 15.165,00 per un totale di € 182.000,00 e previste circa € 6.000,00 per pulizie extra.

Rimborso spese per servizi di volontariato

Come previsto per gli esercizi precedenti si prevedono costi per circa € 6.000,00 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 € 2.500,00.

Formazione/aggiornamento personale

Come per gli esercizi precedenti, è stato previsto un costo per formazione del personale pari a circa € 12.000,00.

Manutenzione automezzi, sistemi antincendio, fabbricati strumentali, macchinari ed impianti, mobili ed attrezzature, canoni apparecchi telefonici, ascensori, macchine d'ufficio.

Trattasi della manutenzione degli automezzi, dei sistemi antincendio, dei macchinari ed impianti, dei mobili ed attrezzature, fabbricati strumentali e dei canoni di manutenzione per gli ascensori dell'istituto, delle caldaie, dell'attrezzatura di cucina, e dell'area verde. La previsione tiene conto della spesa sostenuta nel 2015. Per il 2016 è stata pertanto prevista una spesa complessiva di € 59.500,00.

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 € 20.000,00

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 € 76.000,00 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 (Reparti, 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 2016 si prevede comunque un costo pari a € 3.500,00 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 € 11.000,00.

Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 4.700,00

Servizi OSS., FKT, INF., PSICOLOGO

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

- ✓ Servizio di fisioterapia in convenzione: € 53.000,00;
- ✓ Servizio dello Psicologo in convenzione: € 45.000,00;
- ✓ Servizio di Terapia occupazionale: € 15.600,00;

Indennità/rimborsi agli amministratori

Preso atto che con D.G.R.V. n. 1491 del 29/10/2015 è stato rinnovato per un ulteriore anno il commissariamento dell'Istituto, è stato pertanto previsto a bilancio il costo per tutto il 2016 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 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 € 2.000,00.

Spese per pubblicazioni, bandi di gara e appalti

E' previsto il costo per la pubblicazione di bandi di gara e i relativi esiti delle procedure. La previsione tiene conto della gara per l'appalto dei lavori di ampliamento e ristrutturazione. E' previsto, nel corso dell'esercizio 2016, il costo di € 5.000,00.

Altre spese

- Altri servizi appaltati: in questo conto sono stati inseriti quei servizi appaltati non rientranti nelle consulenze tecniche (Comunicazione, Privacy, Arte Terapia) € 16.000,00
- Spese per analisi, prove di laboratorio € 2.500,00
- Altre spese per servizi vari € 1.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2016.

9) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2016 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2015.

Sono stati inseriti:

- N. 2 infermieri a tempo pieno per il servizio notturno;
- N. 0.5 operatori OSS (per trasformazione a tempo pieno di un dipendente già in servizio a part time per il servizio di Casa Cardani);
- N. 4 operatori OSS per eventuali sostituzioni;
- N. 1 infermiere per eventuali sostituzioni;
- N. 1 operatore dei servizi tecnici e generali (cucina) per sostituzione di 6 mesi.

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 € 2.147.908,56

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 € 607.341,86

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 2016 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5%) pari ad € 179.947,90

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 2016 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 2016 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31.12.2015, ai



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti preventivati per il 2016, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

Ammortam. delle immobilizz. immateriali	Beni al 31.12.2015	Investimenti 2016	Totale
Ammortamento costi di ricerca e svil.			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	2.430,75	4.590,00	7.020,75
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	2.430,75	4.590,00	7.020,75

Ammortamento delle immobilizz. materiali	Beni al 31.12.2015	Investimenti 2016	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	81.850,18		81.850,18
Ammortamento impianti generici	8.000,67		8.000,67
Ammortamento impianti specifici	25.605,33	1.650,00	27.255,33
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	3.913,82	380,00	4.293,82
Ammortamento attrezzature sanitarie	9.044,21	3.080,00	12.124,21
Ammortamento attrezzatura ricreativa	45,00		45,00
Ammortamento mobili e arredi	1.805,27		1.805,27
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	61,91		61,91
Ammortamento macchine d'ufficio elettr.	2.492,58	480,00	2.972,58
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	132.818,97	5.560,00	138.408,97

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	135.249,72	10.180,00	145.429,72
---	-------------------	------------------	-------------------

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	
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 01.01.2014
Ammortamento fabbricato strumentale	52.034,40
Ammortamento impianti generici	8.000,67
Ammortamento impianti specifici	24.243,37



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamento macchinari	
Ammortamento attrezzature varie	2.764,78
Ammortamento attrezzature sanitarie	6.483,00
Ammortamento mobili e arredi	1.198,00
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	20,26
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.296,08
Ammortamento autovetture	
Ammortamento automezzi	
Ammortamento automezzi trasporto anziani	
Ammortamento altri beni materiali	
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	97.040,56

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI AL 01.01.2014 (A + B)	97.040,56
---	------------------

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

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide

Vengono previsti accantonamenti per rischi su crediti pari a € 2.000,00.

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

Non sono previste differenze tra le rimanenze iniziali e finali.

12) 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 2016, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2016.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2016, 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 tenuto conto dei dati relativi al consuntivo dell'anno 2014, ed è pari a € 40.000,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 € 500,00.

Altre spese

- Imposte di bollo € 100,00
- IMU € 500,00
- TASI € 50,00
- Altre imposte e tasse € 500,00
- Multe ed ammende € 100,00
- Spese varie € 871,96
- Sopravvenienze passive eccezionali € 2.000,00.

15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

16) PROVENTI FINANZIARI

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Interessi attivi su somme depositate

Sono previsti interessi lordi per € 114.400,00 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 2.25%). 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 passivi e arrotondamenti € 500,00, e altri oneri finanziari (interessi e spese bancarie) per € 200,00.

Imposte sostitutive

Per la determinazione del dato previsionale per il 2016 si è stato tenuto conto delle giacenze medie di tesoreria, calcolando la ritenuta alla fonte nella misura del 26%, per un importo di € 30.000,00.

18) RIVALUTAZIONI

19) (SVALUTAZIONI)

20) PROVENTI STRAORDINARI

21) (ONERI STRAORDINARI)



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

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	202.680,00
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	202.680,00
MUTUO BANCARIO	0
TESORERIA	0
TOTALE FINANZIAMENTI	0

RIMBORSO PRESTITI	0
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	0

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

Farra di Soligo, 29/01/2016

Il Segretario Direttore
Dott. Eddi FREZZA