



Relazione del Commissario Straordinario Regionale al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Occorre preliminarmente rilevare che la Regione Veneto ha ritenuto necessario confermare il commissariamento dell'Istituto anche per il 2015. Infatti, con Delibera di Giunta Regionale n. 459 del 07/04/2015 veniva incaricato quale Commissario Straordinario Regionale dell'Istituto l'avvocato Laura Tronchin di Treviso e successivamente, con Delibera di Giunta Regionale n. 1491 del 29/10/2015, tale incarico veniva prorogato fino al 29/10/2016.

Per quanto riguarda la gestione dell'Istituto, si evidenzia che le maggiori attenzioni si sono concentrate nel 2015 nella definizione della questione relativa ai lavori di manutenzione straordinaria. Con deliberazione n. 3 del 28/01/2015 veniva intimata ex art. 1456 c.c. e/o comunque ex art. 1453 e segg. c.c. la risoluzione del contratto di appalto sottoscritto con l'ATI composta dalle imprese Opra Costruzioni Srl de I.D.S. Srl di Rovigo per fatto e colpa dell'appaltatrice.

Successivamente, con deliberazione n. 5 del 11/02/2015, veniva incaricato l'Ing. Viero Luciano di Padova di procedere con la redazione di un progetto preliminare per la riqualificazione edilizia dell'Istituto; sulla scorta di questo progetto si è reso necessario predisporre la revisione e l'aggiornamento degli elaborati cartografici e normativi inerenti la "disciplina del suolo" e le "norme tecniche operative del vigente piano degli interventi" del e per il Comune di Farra di Soligo, oltre che l'elaborazione di un'indagine geotecnica – geologica - geofisica del suolo sul quale dovrà sorgere la nuova costruzione in ampliamento dell'esistente. In effetti, al fine di rispettare gli standard regionali in materia di autorizzazione e accreditamento (LR. 22/02 e DGRV 84/07), una volta iniziata l'attività da parte dell'ingegnere incaricato del progetto preliminare è emersa la necessità non solo di effettuare una manutenzione straordinaria dell'esistente ma anche di ampliare la superficie con la costruzione di una nuova porzione di edificio, dato che, alla luce dell'Accordo di Programma, l'Istituto deve liberare l'ala est di proprietà dell'ULSS dove attualmente trovano posto una 50 di Ospiti.

Al fine di verificare la fattibilità dell'intervento è stata affidata a uno Studio di Padova l'elaborazione di una proiezione economica – finanziaria con, inclusa, una simulazione di incremento tariffario.

Per quanto riguarda il personale, si vuole evidenziare l'assunzione per mobilità da altro ente del coordinatore dei servizi socio assistenziali e sanitari (per messa in quiescenza del precedente), i due concorsi, uno per



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

infermieri e l'altro per operatori socio – sanitari, conclusi a dicembre 2015 e propedeutici alle assunzioni avvenute a gennaio/febbraio 2016 per far fronte, anche in questo caso, a pensionamenti di 4 OSS, oltre che a dimissioni del personale (1 OSS e 1IP). Inoltre, tali concorsi sono stati banditi per potere gestire, da gennaio 2016, il servizio di assistenza di base presso Casa Cardani e infermieristico notturno, prima appaltato esternamente, con proprio personale. Per la sostituzione temporanea di personale (malattie brevi) si è fatto ricorso anche nel 2015 ai voucher.

Con l'affidamento dell'incarico all'avvocato Miazzi di Padova si è iniziato a valutare l'annosa questione, in essere dal 2008 non solo per l'Istituto Bon Bozzolla ma anche per tutti gli altri enti pubblici, in merito al riconoscimento o meno delle festività infrasettimanali al personale turnista. Seguiranno, nel corso del 2016, il calcolo dell'arretrato da richiedere ai dipendenti.

Con l'acquisizione dei terreni a seguito dell'accordo di programma, nel 2015 si è proceduto a dare in affitto di fondo rustico un terreno sito in località Croda ai sensi dell'art. 45 legge

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 32.815,12 così suddivisi:

- Software: € 7.122,36
- Immobilizzazioni strumentali: € 2.293,60
- Impianti e macchinari: € 2.603,48
- Attrezzature: € 18.998,10
- Mobili ed arredi: € 1.297,12
- Macchine d'ufficio elettroniche: € 500,46
- Immobilizzazioni in corso: € 60.780,40

Per quanto riguarda il dettaglio:

- Software: moduli cespitate ed inventario, fattura elettronica, antivirus Panda, Festività infrasettimanali, Protocollo informatico.
- Immobilizzazioni strumentali: Trascrizione accordo di programma.
- Impianti e macchinari: Linea idrica cucina, carevo doccia, Aste flebo.
- Attrezzature: Bombola con base, cutter mix, Carrello, pianoforte.
- Mobili ed arredi: armadi metallici, Tv color.
- Macchine d'ufficio elettroniche: 1 PC con Monitor
- Immobilizzazioni in corso: Progetti Viero, BMZ e Geodis.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e/o collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In riferimento ai lavori di ampliamento e manutenzione dell'Istituto, con deliberazione n. 9 del 22/03/2016 è stato approvato il progetto preliminare predisposto dall'Ingegnere Viero Luciano di Padova e con deliberazione n. 12 del 31/03/2016 è stato affidato l'incarico per la progettazione definitiva all'Ingegnere Bernardo Agostinelli della ditta Prisma Engineering s.r.l. di Villatora di Saonara (PD) previo espletamento della procedura di manifestazione d'interesse ex d.lgs 163/06 – Codice degli Appalti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2016 si presume possa essere esperita la gara, utilizzando la procedura dell'appalto integrato, per l'affidamento dei lavori di ampliamento e manutenzione straordinaria dell'Istituto.

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2015 ha registrato un fatturato pari a euro 4.289.391,42 così determinato:

Servizi erogati	Giornate (G.P.E.)	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote reg. di residenzialità
Ricavi per rette ospiti Autosufficienti	2.639	42,00	111.426,00	-	-
Ricavi per rette ospiti N. A. RID. MIN. I.S.	30.375	47,00	1.420.879,60	49,00	1.488.415,75
Ricavi per rette ospiti N.A. MED.I.S.	8.686,5	47,00	412.987,25	56,00	486.448,00
Ricavi per rette ospiti N.A. in art. 2	1045	50,00	57.264,50	54,64	58.527,80
Ricavi per rette ospiti N.A. in libera conv. e altro	2.531,5		173.747,70	-	-
TOTALE			2.176.305,05		2.033.391,55

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così determinato:

Descrizione	ULSS n. 7
Rimborsi fisioterapista	64.641,80
Rimborso logopedista	15.053,02
Totale	79.694,82



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Negativo.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2015 l'ente ha ricevuto euro 22.832,47 relativi al Contributo G.S.E. per la produzione di energia elettrica mediante l'impianto fotovoltaico.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2015 l'ente sono stati inseriti euro 3.839,97 quale contributo in conto capitale per la quota annua del contributo complessivo della Fondazione Cassamarca per l'acquisto di attrezzatura per gli ospiti avvenuto nel 2012.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. E' stata rilevata la quota parte del fitto attivo per € 55,74 relativo ad un terreno concesso in affitto a terzi.

Altri ricavi e proventi

Proventi mensa:	€ 56.040,50
Introiti diversi:	€ 4.042,69
Rimborsi spese comuni USL:	€ 51.517,60
Altri rimborsi (INAIL)	€ 5.387,46
Contributi da privati	€ 5.000,00
Affitto immobili	€ 55,74
Totale	€ 122.043,99

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

MATERIALE VARIO

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Det. e prod. vari per igiene ospiti	9.785,74	9.187,36
Camici TNT e cuffie	1.208,29	2.063,04
Cuscini e coperte	832	3.695,79
Integratori alimentari	6.218,52	10.438,30
Generi alimentari c/acquisti	209.709,00	212.839,02
Materiale sanitario c/acquisti	1.521,43	2.408,86
Materiale vario di consumo per assist.	3.738,98	6.754,00
Altri prod. di consumo per igiene ospiti	2.247,09	1.185,10
Materiale di pulizia c/acquisti	12.559,20	11.371,68
Cancelleria	5.231,35	6.081,19
Acquisti di cons. per cucina	14.635,00	11.759,20
Carburanti e lubrificanti	1.715,01	2.027,31
Indumenti di lavoro	161,03	363,77
Materiale vario di cons. per animazione	287,69	193,92
Materiali di manutenzione c/acquisti	15.851,47	19.553,72
TOTALE	285.701,80	299.922,26

MATERIALI SANITARIO

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Guanti monouso	2.214,31	2.884,96
Prodotti sanitari per ospiti	255,9	713,63
Mat. igienico per incont.(pamn. e trav.)	55.019,55	54.210,62
Mat. igienico (bavaglie e salviette)	8.337,76	9.923,81
Mat. igienico altro	311,4	
TOTALE	66.138,92	67.733,02

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Pulizia e sanificazione	154.487,40	181.171,64
Mensa esterna	0,00	0,00
Lavanderia	176.795,07	166.982,22
Noleggio materassi	27.521,00	27.512,18
Servizi assistenziali OSS	38.182,56	38.515,82
Servizi sanitari vari (PSIC. – FISIO – INF.)	179.299,47	180.543,68
Servizio volontariato	5.715,94	6.802,94
Trasporto anziani	2.777,20	3.848,80
Altri servizi appalt-	6.710,00	5.455,74
Attività ricreativa	1.949,48	2.000,60
Disinfest. Derattizz.	549,00	511,60
TOTALE	593.987,12	613.345,22

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Amministrative e fiscali	8.881,60	4.438,51
Legali	9.516,00	38.126,15
Tecniche	23.062,41	25.529,00
Sicurezza sul lavoro	3.563,17	4.535,78
Analisi laboratorio	963,80	164,40
TOTALE	45.986,98	72.793,84

UTENZE

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Acqua	22.427,46	18.190,30
Luce	72.452,05	68.290,94
Gas	93.857,31	89.326,87
Telefono	3.605,27	3.593,29
Smaltim. Rifiuti spec.	3.846,74	3.635,08
TOTALE	196.188,83	183.036,48



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Manut. Macchine d'uff.	1.179,32	1.401,37
Manut. Ascensore	3.077,42	7.537,56
Manut. Antincendio	1.313,60	833,33
Manut. Impianti telefonici	445,30	1.510,83
Canone manutenzione software	18.430,76	22.255,76
Manut. Macch. E attrezz.	23.754,07	27.293,65
Manut. Automezzi	907,38	1.947,98
Manutenzione fabbricati strum., parchi giardini	4.263,17	0,00
TOTALE	53.371,02	62.780,48

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Ass. RCA	1.200,00	1.129,00
Ass. RCT	28.773,07	19.784,86
TOTALE	29.973,07	20.913,86

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Contributi INPS gest. s.		1.013,16
Indennità Amministrat.	20.184,32	22.800,03
Indenn. Revisori Conto	5.900,00	8.349,10
Spese postali e varie	2.782,26	2.681,90
Ind. Comm. Concorso	200,00	5.563,32
Spese gare e app.	0,00	280,66
Spese viaggio e trasf.	907,13	57,00
TOTALE	29.973,71	40.745,17

FORMAZIONE DEL PERSONALE

Spese per il personale 6.797,52 9.432,73

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Negativo.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da circa 100 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomie locali.

Il costo complessivo degli oneri riflessi è stato di Euro 2.731.130,86

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	88	4	5	1	0	98



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Descrizione	Sede
Infermieri	12
OSS	58
Segretario – Direttore	1
Impiegati amm.vi	6
Assistente Sociale	1
Coordinatori	3
Operatori di cucina	11
Manutentori	2
Educatori – Animatori	2
Fisioterapisti	1
Logopedisti	1

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti né infortuni gravi.

Per quanto concerne la formazione, l'ente ha speso euro 6.797,52. Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Amm. Beni al 1.1.2015	2015	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	80,37	1.780,55	1.860,92
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	0	0	0
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0	0	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	80,37	1.780,55	1.860,92

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Amm. Beni al 1.1.2015	2015	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	925.475,48	81.815,77	1.007.291,25
Ammortamento impianti generici	120.449,89	10.604,39	131.054,28
Ammortamento impianti specifici	87.065,08	25.410,09	112.475,17
Ammortamento attrezzature varie	198.560,40	4.415,56	202.975,96
Ammortamento attrezzature sanitarie	163.098,18	8.957,74	172.055,92
Ammortamento attrezzature ricreative	0	22,50	22,50
Ammortamento mobili e arredi	400.509,49	4.103,17	404.612,66
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	247,99	61,91	309,90
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	34.073,51	4.109,48	38.182,99
Ammortamento automezzi e autovetture	41.676,90	0	41.676,90
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	1.971.156,92	139.500,61	2.110.657,53

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A – B)	1.971.237,29	141.281,16	2.112.518,45
---	---------------------	-------------------	---------------------



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Sono stati accantonati euro 61.356,02 per l'adeguamento del Fondo svalutazione per rischi su crediti all'importo di € 212.050,98 pari all'importo dei crediti alla data del 31/12/2015 in sofferenza e la cui pratica per il recupero del credito è stata affidata al legale di fiducia.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Si riscontra il saldo delle rimanenze con valore positivo per € 3.783,97

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono state accantonate somme per altri rischi.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Negativo.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Imposte di bollo	100,00	74,81
Tasse di circolazione automezzi	503,66	871,61
Tassa sui rifiuti	69.756,91	39.728,95
Imposte sostitutive	30.289,29	34.029,79
Tributi locali	405,00	300,00
Tasse di concessione governativa	0,00	1.254,15
Altre imposte e tasse	478,00	200,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	972,00	2.026,24
Abbonamenti riviste, giornali	772,96	2.237,58
Spese varie	820,42	46,84
Totale	104.098,24	80.769,97

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Negativo.

C16) Proventi finanziari

Si riscontrano interessi attivi lordi per la gestione della giacenza di cassa da parte del Tesoriere per € 117.654,53 e ritenute fiscali alla fonte per € 30.289,29.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	
Interessi passivi su altri debiti	1,74
Sconti e altri oneri finanziari	
Arrotondamenti passivi	232,46
Totale	234,20

AREA STRAORDINARIA

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

E20) Proventi straordinari



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Proventi straordinari per € 7.939,95

E21) Oneri straordinari

Oneri straordinari per € 18.402,50

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2015. Si prevedono circa € 13.092,25 per IRES 2015.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2015 emerge un utile di euro 179.828,28, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	179.828,28
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	179.828,28
C	Utile destinato all'attività statutaria dell'ente	0

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Farra di Soligo, 28/04/2016

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO REGIONALE
Avv. Laura TRONCHIN