



Relazione del Commissario Straordinario Regionale al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2014

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

Chiusura Accordo di Programma

Con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 92 del 16/06/2014 è stato approvato il nuovo Accordo di Programma di attuazione e regolamentazione ex novo dell'Accordo di Programma del 23/09/1996 sottoscritto tra la Regione Veneto, l'IPAB Bon Bozzolla di Soligo, l'Azienda ULSS n. 7 di Pieve di Soligo e il Comune di Farra di Soligo, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario Regionale n. 11 del 11/04/2014.

Il nuovo accordo di programma prevede, da una parte, la definitiva risoluzione della questione relativa alla titolarità dei beni immobili dell'ex Ospedale "Del Soligo", la quantificazione del valore dell'ala ovest e le modalità di estinzione del debito da parte dell'IPAB e dall'altra risolve ogni eventuale pendenza e/o contestazione comunque derivante dal citato accordo.

Il valore attribuito all'ala ovest, di proprietà dell'IPAB, è stato determinato in € 2.168.100,00. Il pagamento di tale importo è avvenuto detraendo la somma di € 1.625.116,60 a suo tempo investita nella ristrutturazione dell'ala est che, in base al citato accordo, rimane in proprietà dell'Azienda ULSS n.7 e la rimanente somma pari a € 542.983,40, defalcandola dal residuo del fondo ancora disponibile derivante dalla vendita dei beni immobili del compendio immobiliare di cui all'art. 9 dell'Accordo di Programma precedente e ammontante a € 2.196.221,41,

Al fine di garantire all'Istituto un adeguato spazio aperto per gli Ospiti ed al fine di mettere a disposizione un'area a parcheggio per i dipendenti, familiari e/o visitatori, lo stesso acquista la proprietà delle seguenti aree:

Catasto fabbricati: mappale n. 21, sub n. 9 e 19;

Catasto terreni: mapp. 2897

A fronte di tale acquisto l'I.P.A.B. "Bon Bozzolla" ha riconosciuto all'Azienda U.L.S.S. n. 7 il corrispettivo di € 157.534,71: somma anch'essa che sarà detratta dal residuo del fondo sopraindicato.

Il residuo del fondo derivante dalla vendita dei terreni, pari a € 2.196.221,41, decurtato della somma di € 542.983,40 (pagamento ala ovest) e € 157.534,71 (pagamento mappale di cui sopra), e pari a € 1.495.703,30 è stata versata dall'U.L.S.S. n. 7 all'istituto in data 29/01/2015.

Da rilevare che i beni del compendio immobiliare dell'ex ospedale "Del Soligo", non ancora alienati e individuati nel nuovo Accordo di Programma all'art 9, verranno acquisiti a titolo gratuito in proprietà dall'I.P.A.B. "Bon Bozzolla", rimanendo a nostro carico le spese relative al passaggio di proprietà.



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Pertanto con la sottoscrizione dell'Accordo di Programma deriva per l'Istituto Bon Bozzolla un incremento del patrimonio immobiliare oltre che finanziario, come sopra specificato.

Lavori di manutenzione e miglioramento sismico

Dopo la definizione del nuovo Accordo di Programma ci si è concentrati sui lavori di manutenzione straordinaria e miglioramento sismico, anch'essi inattuati da diversi anni. Nonostante l'espletamento, l'aggiudicazione della gara e l'assegnazione parziale del cantiere alla ditta aggiudicataria – Opra di Rovigo, ad oggi i lavori di cui sopra non sono ancora iniziati.

La questione risultava alquanto intricata, sotto diversi profili:

- Tecnico, in quanto agli atti vi era un progetto esecutivo di manutenzione straordinaria già appaltato alla ditta OPRA di Rovigo, che non aveva tenuto conto dei necessari lavori di miglioramento sismico, così come da nota prot.n.271867/6410/12 del 12/06/2012 della Direzione Edilizia Ospedaliera e a Finalità Collettiva per il quale esiste un separato e distinto progetto, non ancora esecutivo;
- Contrattuale, in quanto, alla luce di quanto sopra riportato, vi era la necessità di capire i limiti entro i quali il Codice degli Appalti avrebbe consentito di agire legittimamente, ossia verificando la possibilità di unire i due progetti oppure di procedere con la risoluzione del contratto sottoscritto con la ditta OPRA di Rovigo.

Il 2014 si è caratterizzato per lo studio di tutta la materia con l'affidamento dell'incarico di consulenza e assistenza stragiudiziale all'Avv. Giampaolo Torresin del Foro di Treviso con deliberazione n. 6 del 10.03.2014. Con tale professionista il Commissario ed il segretario-direttore hanno condiviso numerosi incontri in sede al fine di raccogliere tutta la documentazione relativa agli atti in oggetto; attività di studio espletata fino alla fine del mese di settembre u.s.. Nel mese di novembre il legale ha sottoposto all'attenzione dell'Istituto una bozza del parere che provvedeva a trasmettere in via definitiva a gennaio 2015, con nota del 07/01/2015, ns. prot. n. 98 del 12/01/2015.

Alcune azioni intraprese

Al fine di adeguarsi ai cambiamenti importanti che si sono registrati nell'ambito dei servizi di accoglienza agli anziani e non, dei nuovi servizi e offerte previste dal Piano Socio Sanitario Regionale 2012 – 2016, oltre che delle mutate e diverse disposizioni normative, non ultima quella relativa all'introduzione della contabilità economico – patrimoniale è stata presentata al competente Ufficio Regionale una bozza di statuto, che ha ottenuto il parere obbligatorio ma non vincolante da parte del Consiglio Comunale di Farra di Soligo.

Da sottolineare infine il convenzionamento con il Tribunale di Treviso per lo svolgimento presso l'Istituto dei lavori di pubblica utilità, approvato con deliberazione n. 17 del 03/07/2014, oltre che la continuazione dei progetti con i Lavoratori Socialmente Utili (LSU) e il ricorso ai voucher, per sostituzioni brevi di personale in malattia.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 16.093,00 così suddivisi:

- Impianti e macchinari euro 6.476;
- Attrezzature euro 6.037;
- Altri beni euro 3.580.



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Per quanto riguarda il dettaglio:

- impianti e macchinari: acquisto di una lavamano a parete e dell'implementazione dell'impianto di chiamata;
- attrezzature: acquisto di cinture di contenimento, 4 carrozzelle pieghevoli, 2 box sterilizzati per ferri chirurgici e un decespugliatore.
- Altri beni: 1 Stampante per etichette, 1 distruggi documenti, 1 classificatore, tende da sole, 2 televisori, un cancello in ferro. Per il software, un modulo per la piattaforma PCC.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

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

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 affidato all'Ing. Viero Luciano di Padova l'incarico per la redazione di un progetto preliminare in merito alla riqualificazione edilizia dell'Istituto.

Il 15/05/2015, ns. prot. n. 1441 di pari data, il Dipartimento Regionale dei Servizi Sociosanitari e Sociali – Sezione Non Autosufficienza, con nota del 08/05/2015 trasmessa via pec, notificava all'istituto la Delibera di Giunta Regionale n. 459 del 07/04/2015 con la quale veniva incaricato Commissario Straordinario Regionale dell'Istituto l'avvocato Laura Tronchin di Treviso.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2015, alla luce di quanto sopra, si ritiene possibile che i lavori di manutenzione straordinaria e miglioramento sismico vengano appaltati. Ciò potrebbe comportare la possibilità di accedere a un finanziamento. Tempi e costi dell'operazione non sono ancora stati definiti.

Ne consegue che, per quanto riguarda la gestione, a oggi non è prevedibile alcuna evoluzione nei servizi offerti e/o da offrire nel territorio di riferimento.

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

L'esercizio 2014 ha registrato un fatturato pari a euro 4.225.340,01 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	2.880,25	42,00	121.012,50	-	-
Ricavi per rette ospiti N. A. RID. MIN. I.S.	30.330,50	47,00	1.424.646,84	49,00	1.485.581,50
Ricavi per rette ospiti N.A. MED.I.S.	8.482,00	47,00	398.936,38	56,00	475.012,00
Ricavi per rette ospiti N.A. in art. 2	1.061,50	50,00	51.843,08	54,64	58.999,36
Ricavi per rette ospiti N.A. in libera conv. e altro	2.825,75		209.308,35	-	-
TOTALE			2.205.747,15		2.019.592,86

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

Descrizione	ULSS n. 7
Rimborsi fisioterapista	64.169,70
Rimborso logopedista	15.151,12
Totale	79.320,82

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Negativo.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2014 l'ente ha ricevuto euro 28.288,65 relativi al Contributo G.S.E. per la produzione di energia elettrica mediante l'impianto fotovoltaico.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2014 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.

Altri ricavi e proventi

Proventi mensa:	€ 50.671,78
Introiti diversi:	€ 1.497,83
Rimborsi enti:	€ 9.848,09
Rimborsi spese comuni USL:	€ 48.000,00
Altri rimborsi	€ 5.198,92
Contributi da privati	€ 5.255,40
Totale	€ 120.472,02



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Det. e prod. vari per igiene ospiti	9.187,36
Camici TNT e cuffie	2.063,04
Cuscini e coperte	3.695,79
Integratori alimentari	10.438,30
Generi alimentari c/acquisti	212.839,02
Materiale sanitario c/acquisti	2.408,86
Materiale vario per assistenza	6.754,00
Altri prodotti per igiene ospiti	1.185,10
Materiale di pulizia - detersivi	8.746,65
Materiale di pulizia - materiali	2.625,03
Cancelleria	6.081,19
Acquisti per cucina	11.759,20
Carburanti e lubrificanti	2.027,31
Indumenti di lavoro	363,77
Materiale vario per animazione	193,92
Materiali di manutenzione c/acquisti	19.553,72
Totale	299.922,26

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Guanti monouso	2.884,96
Prodotti sanitari per ospiti	713,63
Mat. igienico per incont. (penn. e trav.)	54.210,62
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	9.923,81
Mat. igienico altro	-
Mat. per incont. Altro	-
Totale	67.733,02

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2014
Pulizia e sanificazione	181.171,64
Mensa esterna	0
Lavanderia	166.982,22
Noleggio materassi	27.512,18
Altri servizi appaltati	0
Servizi assistenziali OSS	38.515,82
Servizi sanitari vari (PSIC. - FISIO - INF.)	180.543,68
Servizio volontariato	6.802,94
Trasporto anziani	3.848,80
Altri servizi appalt-	5.455,74
Attività ricreativa	2.000,60
Disinfest. Derattizz.	511,60
TOTALE	613.345,22



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2014
Amministrative e fiscali	4.438,51
Legali	38.126,15
Tecniche	25.529,00
Sicurezza sul lavoro	4.535,78
Analisi laboratorio	164,40
TOTALE	72.793,84

UTENZE

Descrizione	Importo 2014
Acqua	18.190,30
Luce	68.290,94
Gas	89.326,87
Telefono	3.593,29
Smaltim. Rifiuti spec.	3.635,08
TOTALE	183.036,48

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2014
Manut. Macchine d'uff.	1.401,37
Manut. Ascensore	7.537,56
Manut. Antincendio	833,33
Manut. Impianti telefonici	1.510,83
Canone manutenzione software	22.255,76
Manut. Macch. E attrezz.	27.293,65
Manut. Automezzi	1.947,98
TOTALE	62.780,48

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2014
Ass. RCA	1.129,00
Ass. RCT	19.784,86
TOTALE	20.913,86

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2014
Contributi INPS gest. s.	1.013,16
Indennità Amministrat.	22.800,03
Indenn. Revisori Conto	8.349,10
Spese postali e varie	2.681,90
Ind. Comm. Concorso	5.563,32
Spese gare e app.	280,66
Spese viaggio e trasf.	57,00
TOTALE	40.745,17



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

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 comprensivo degli oneri riflessi è stato di Euro 2.705.801,55

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	5	5	1	0	99

Descrizione	Sede
Infermieri	12
OSS	58
Segretario – Direttore	1
Impiegati amm.vi	7
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 9.432,73.

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	Beni al 1.1.2014	Acquisti 2014	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	80,37	80,37
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)	0	80,37	80,37



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 1.1.2014	Acquisti 2014	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	52.034,40	14.873,48	66.907,88
Ammortamento impianti generici	14.457,62	485,72	14.943,34
Ammortamento impianti specifici	24.243,37	0	24.243,37
Ammortamento attrezzature varie	6.683,67	46,57	6.730,24
Ammortamento attrezzature sanitarie	8.354,64	406,21	8.760,85
Ammortamento mobili e arredi	5.044,64	206,35	5.250,99
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	31,06	20,82	51,88
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	5.304,29	48,21	5.352,5
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	116.153,69	16.087,36	132.241,05

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A – B)	116.153,69	16.167,73	132.321,42
---	-------------------	------------------	-------------------

Sono stati accantonati euro 35.980,51 per l'adeguamento del Fondo svalutazione per rischi su crediti all'importo di € 153.496,76 pari all'importo dei crediti alla data del 31/12/2014 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 negativo per € 6.716,23

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

E' stata accantonata la somma di € 49.532,00 ad un fondo imposte per probabili accertamenti futuri in materia di IMU 2014 da parte del Comune di Farra di Soligo.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Negativo.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Imposte di bollo	74,81
Tasse di circolazione automezzi	871,61
Tassa sui rifiuti	39.728,95
Imposte sostitutive	34.029,79
Tributi locali	300,00
Tasse di concessione governativa	1.254,15
Altre imposte e tasse	200,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	2.026,24
Abbonamenti riviste, giornali	2.237,58
Spese varie	46,84
Totale	80.769,97

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Negativo.



ISTITUTO BON BOZZOLLA I.P.A.B.

c.f. e p. iva 02461840262

C16) Proventi finanziari

Si riscontrano interessi attivi lordi per la gestione della giacenza di cassa da parte del Tesoriere per € 90.164,57 e ritenute fiscali alla fonte per € 34.029,79

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	26,31
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	32,55
Sconti e altri oneri finanziari	25,93
Arrotondamenti passivi	561,62
Totale	646,41

AREA STRAORDINARIA

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

E20) Proventi straordinari

Proventi straordinari per € 65.495,03

E21) Oneri straordinari

Oneri straordinari per € 817,05

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2014. Si prevedono circa € 12.066,00 per IRES 2014.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2014 emerge un utile di euro 230.999,33, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	230.999,33
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	230.999,33
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.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO REGIONALE