



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

**BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI
PREVISIONE**

Esercizio 2017

**RELAZIONE DEL SEGRETARIO - DIRETTORE
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO
ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017**

Allegati:

- A. Bilancio economico di previsione annuale analitico (Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013).
- B. Prospetto di tesoreria



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017. 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 2017, occorre premettere che:

1. Il bilancio di previsione è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regione Veneto 23/11/2012, n. 43, 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 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. Il bilancio di previsione tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D. Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.
3. 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 della stessa DGRV;
4. La valutazione delle voci è stata fatta secondo i criteri di prudenza, rilevanza, sostenibilità economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
5. I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
6. Per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare e 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.

Come previsto dal regolamento di contabilità la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della D.G.R.V. n. 780/2013 (all. C).

Per quanto riguarda la redazione del bilancio economico di previsione per l'anno 2017, sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:

1. Nella previsione dei ricavi si è tenuto conto di n. 10 impegnative di residenzialità che tutt'ora risultano scoperte rispetto ai posti autorizzati;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

2. Si prevede, a parziale copertura delle impegnative mancanti, di accogliere n. 10 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 2015. Pertanto i valori delle quote giornaliere di rilievo socio sanitario rimangono quindi previste in:
 - 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. 3 del 22/12/2016 sono state determinate le rette giornaliere per l'anno 2017. Gli importi giornalieri pro capite sono i seguenti:
 - € 98,00 per gli Ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 49,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 105,00 per gli Ospiti non autosufficienti inseriti nel nucleo a maggior intensità sanitaria (media i.s.), di cui € 49,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 106,64 per gli Ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 52,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 45,00 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 e autosufficienti e svolge anche attività di assistenza domiciliare in convenzione con il Comune di Farra di Soligo finalizzata alla cessione di pasti, così come per gli utenti del Centro di Salute Mentale dell'Azienda Ulss n.7 e dei loro dipendenti dislocati presso la sede 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 e in particolare tutti quelli relativi alle rette degli Ospiti pagati direttamente dagli stessi e/o dagli obbligati solidali, oltre che dai contributi per spese sanitarie derivanti dalle impegnative di residenzialità rimborsate dalla Regione Veneto all'Ospite accolto in struttura.

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 per Ospiti 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 per Ospiti autosufficienti autorizzati:

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

Si è previsto, sulla base di riscontri statistici relativi agli anni precedenti e per la determinazione dei ricavi, di conteggiare in via prudenzialmente anche i giorni di assenza per dimissioni definitive (cambio residenza, decessi) e/o provvisorie (ricoveri ospedalieri, visite a parenti, ecc.), così come segue:

- 1% per Ospiti di media intensità sanitaria;
- 1% per Ospiti di ridotta/minima intensità sanitaria;
- 6% per Ospiti in “Art. 2”;
- 5% per Ospiti in libera convenzione;
- 1% per Ospiti autosufficienti;

Si è tenuto conto inoltre delle 10 impegnative di residenzialità attualmente non coperte ed è stato considerando che tale situazione non è sicuramente risolvibile nel breve periodo.

Le presenze teoriche (GPE) vengono pertanto così determinate:

- n. 8.672 giornate di presenza per Ospiti di Media intensità sanitaria;
- n. 29.269 giornate di presenza per Ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- n. 1.029 giornate di presenza per Ospiti in “Art. 2”;
- n. 3.252 giornate di presenza di Ospiti autosufficienti;
- n. 3.468 giornate di presenza di Ospiti in libera convenzione parzialmente autosufficienti,

Sono inoltre previste entrate per prenotazioni per rette dovute a trasferimenti pari a circa € 2.000,00.

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 *365	7.320	1%	3.252	45,00 €	146.340,00 €	146.400,00 €	previsione di 9 posti occupati. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	91 POSTI *365	33.306	1%	29.269	49,00 €	1.434.281,00 €	1.434.300,00 €	10 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	1%	8.672	49,00 €	424.928,00 €	425.000,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	6%	1.029	52,00 €	53.508,00 €	53.600,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 6%
in libera convenzione 10 impegnative mancanti + 11 posti autosufficienti liberi	21 POSTI *365	7.665	5%	3.468	72,00 €	249.660,00 €	249.700,00 €	previsione di 10 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni						2.000,00 €	2.000,00 €	
rette piene						- €	- €	
TOTALE PREVISIONE						2.310.717,00	2.310.900,00	

che determinano un ricavo, arrotondato, di € 2.311.000,00

Contributi per spese socio - sanitarie

Come sopra premesso, 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.2 Marca Trevigiana.

Sulla base delle osservazioni in premessa, tenuto conto dei rimborsi pro capite e pro die negli importi unitari riferibili al 2011 e così determinati:

- € 49,00 per Ospiti a intensità sanitaria minima e ridotta;
- € 56,00 per Ospiti a intensità sanitaria media;
- € 54,64 per Ospiti in "Art. 2" (contributo dell'Az. U.L.S.S. n.2 Marca Trevigiana);

si ritiene di poter ipotizzare, in modo prudenziale e sulla scorta delle presenze medie annue, i seguenti rimborsi per l'anno 2017, 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	29.269	49,00 €	1.434.181,00 €	1.434.200,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	8.672	56,00 €	485.632,00 €	485.700,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	1.029	54,64 €	56.224,56 €	60.200,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 6% + Rimborso fisioterapia
TOTALE PREVISIONE					1.976.037,56	1.980.100,00	

e che determinano un ricavo di € 1.980.100,00

Rimborsi per spese socio - sanitarie

La previsione è stata effettuata sulla base della convenzione sottoscritta a suo tempo tra l'istituto e Azienda Sanitaria per il rimborso delle attività di riabilitazione fisioterapica, logopedica e psicologica. Sono previsti i seguenti rimborsi massimi per le diverse attività:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- € 1,52 pro capite per giornate equivalenti per Ospiti non autosufficienti se svolta dal fisioterapista (la spesa effettiva sostenuta dall'Istituto è comunque superiore). Si è tenuto conto di circa € 500,00 per rimborso ore di fisioterapia per Ospiti in c.d. art. 2;
- € 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	37.941	€ 62.602,65	€ 63.200,00	+ € 500,00 per rimb. Fisio
Logopedia	0,52	37.941	€ 19.729,32	€ 14.900,00	importo ridotto per effetto del costo inferiore al rimborsabile
TOTALE PREVISIONE			82.331,97	78.100,00	

che determinano un ricavo presunto di € 78.100,00

Complessivamente i ricavi della produzione ammontano, alla luce delle modalità e dei criteri adottati e sopra enunciati, in € 4.369.200,00

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. € 27.000,00

CONTRIBUTO GSE					IMPORTO	imp. Arrotondato
	energia	en. Magg. +15%	potenza imp. k W			
INCENTIVO						
Incentivo 0,422 * k W	953,00	1095,95	58,42	€ 27.018,72	€ 27.000,00	
TOTALE PREVISIONE				27.018,72	27.000,00	



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

5) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

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

6) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Rimborsi spese varie

Trattasi di ricavi, presunti, derivanti dal rimborso delle spese sostenute per il trasporto degli Ospiti fuori sede per visite e/o altre attività. Sono stati previsti rimborsi per € 3.000,00.

Recuperi per sinistri (rimborsi indennità INAIL)

Trattasi di importi che l'INAIL rimborserà presumibilmente all'Istituto in relazione a assenze di dipendenti per infortuni sul lavoro. Sono stati previsti circa € 4.000,00.

Ricavi per mensa interna e pasti ceduti agli esterni

Trattasi di ricavi costituiti dai presunti corrispettivi dei pasti che verranno consumati da soggetti diversi dagli Ospiti. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 04 del 22/12/2016 il costo del pasto è stato determinato, per le diverse fattispecie, nei seguenti importi:

- € 3,00 (tre/00) per dipendenti dell'Istituto;
- € 4,00 (quattro/00) per collaboratori e professionisti che hanno rapporti con l'Istituto;
- € 6,50 (sei/50) per i familiari degli Ospiti;
- € 5,50 (cinque/50) soggetto a IVA del 4%, ai sensi del punto 37, tabella A, parte II, allegata al DPR 633/72, per gli utenti della II[^] equipe psichiatrica dell'ULSS n. 7 (ora n.2 Marca Trevigiana) – 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:

RICAVI MENSA						
		Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato	
Pasti esterni						
Comune di Farra di Soligo		5,50	5.742	€ 31.581,00	€ 31.600,00	Circa 22 pasti giorn. Feriali serv. Ass. domic. (ES. IVA)
Uls 7		5,50	392	€ 2.153,25	€ 2.200,00	Circa 1-2 pasti giorn. Feriali CSM (IVA 10%)
Uls 7 dipendenti		5,50	3.524	€ 19.379,25	€ 19.400,00	Circa 13-14 pasti giornal. feriali dipendenti ULS (IVA 4%)
				€ 53.113,50	€ 53.200,00	
Mensa interna						
Parenti		5,91	120	€ 709,20	€ 800,00	(IVA 10%)
Dipendenti		2,88	1.150	€ 3.312,00	€ 3.400,00	(IVA 4%)
Collaboratori		3,64	200	€ 728,00	€ 800,00	(IVA 10%)
				€ 4.021,20	€ 5.000,00	
TOTALE PREVISIONE				€ 57.134,70	€ 58.200,00	

con un ricavo stimato di € 58.200,00

Recupero oneri personale distaccato presso terzi

Somma preventivata per il rimborso degli oneri della dipendente Buosi Monica in comando presso la Casa di Riposo Villa Fiorita di Cornuda (TV) fino al 31/12/2017. È stato previsto un rimborso per € 18.000,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Altri rimborsi

Per proventi da tasse e concorsi € 500,00.

Rimborsi altri enti

Trattasi di presunti rimborsi a vario titolo effettuati da Enti diversi per circa € 3.100,00

Rimborsi ULSS per spese in compartecipazione

Trattasi dei rimborsi effettuati dall'Azienda U.L.S.S. n. 2 Marca Trevigiana 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. disciplina i rapporti nella gestione del fabbricato e i criteri di ripartizione delle spese comuni, che vengono assunte dall'Istituto e rimborsate per quota parte. La previsione tiene conto degli effettivi rimborsi richiesti negli esercizi precedenti e degli eventuali aumenti delle utenze (energia elettrica, riscaldamento e acqua). Previsti circa € 50.000,00

Contributi da Enti diversi

Dalla Banca delle Prealpi il contributo annuale derivante dalla convenzione di Tesoreria per €5.000,00.

Proventi per pubblicità (da enti diversi) € 1.000,00.

Totale € 6.000,00

Ricavi e proventi beni non strumentali

Trattasi di un fitto attivo su un terreno di proprietà dell'Istituto, il cui canone è stato fissato in € 400,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Prodotti sanitari monouso, materiale igienico per incontinenti

Spese presunte per l'acquisto di materiali e prodotti di vario genere destinati agli Ospiti e agli operatori per lo svolgimento della loro attività, nella fattispecie:

- ✓ Pannoloni e traverse per incontinenti: € 55.000,00;
- ✓ Bavaglie e salviette: € 14.000,00;
- ✓ Materiale igienico altro: € 500,00
- ✓ Camici TNT e cuffie: € 2.000,00;
- ✓ Guanti monouso: € 2.000,00;
- ✓ Prodotti sanitari per Ospiti € 1.000,00
- ✓ Materiale sanitario c/acquisti € 3.000,00.
- ✓ Cuscini e coperte € 2.500,00

Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli Ospiti

In questo capitolo sono previsti acquisti di detergenti per l'igiene personale degli Ospiti, per un costo presunto di € 15.200,00, oltre l'acquisto di altri prodotti di consumo sempre per l'igiene degli stessi per € 7.000,00.

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 effettuata direttamente dall'Azienda Sanitaria locale. Le spese previste per questo capitolo riguardano invece particolari prodotti prescritti dai medici agli Ospiti ricoverati e non garantiti dall'Azienda ULSS. Il costo previsto per il 2017 è pari a € 8.000,00.

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 2016, è pari a € 215.000,00.

Materiali vari per animazione e assistenza

Si ritiene, rispetto alle stime precedenti, di prevedere, per l'acquisto di materiale per l'animazione (pennarelli, carta, festoni ecc.), una spesa di € 1.500,00 (in aumento rispetto al 2016 a causa dell'incremento delle attività di terapia occupazionale) e per materiale vario per assistenza nei reparti per € 5.000,00.

Materiali e detersivi per particolari pulizie c/acquisti

Premesso che il servizio sia di lavanderia che di pulizia degli ambienti è 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 € 21.000,00.

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Cancelleria, varie ufficio

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

Acquisti per cucina, utensileria minuta e materiali diversi

In questo capitolo si prevedono i costi per il rinnovo dell'utensileria minuta e del materiale per il confezionamento dei pasti esterni che, sulla base dei dati degli anni precedenti, vengono quantificati in € 18.000,00.

Carburanti e lubrificanti

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

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 presenti nel servizio di noleggio, per un importo di € 1.000,00.

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 di prevedere, rispetto alla previsioni precedenti, una spesa pari a € 16.000,00.

8) COSTI PER SERVIZI

Servizi OSS., FKT, INF., PSICOLOGO

Il costo riguarda l'affidamento nel 2017 dei seguenti servizi in comando da altro ente:

- ✓ Servizio di Educatore – Animatore: € 11.000,00
- o per servizi in convenzione:
- ✓ Servizio dello psicologo in convenzione: € 45.000,00;
- ✓ Servizio di fisioterapia in convenzione: € 53.000,00;
- ✓ Servizio di terapia occupazionale: € 15.600,00;

Servizi di pulizie

A seguito della proroga dell'affidamento del servizio di pulizia e igiene ambientale alla Coop. Castelmonte Onlus di Montebelluna (TV), la previsione per il 2017, calcolata in base al canone mensile pari a € 12.862,83, è di € 155.000,00, oltre € 15.000,00 per pulizie extra non previste nel capitolato d'appalto con la cooperativa.

Servizi di lavanderia

Il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato, alla luce della nuova gara d'appalto della durata di tre anni (2016-2019), in € 177.000,00

Spese per attività ricreative

Trattasi di previsione di spese per le attività di ricreazione a favore degli Ospiti da sostenersi durante le feste e gli intrattenimenti musicali e/o teatrali o per uscite esterne, quantificate in € 2.500,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Noleggio materassi antidecubito

A seguito dell'affidamento tramite Me.P.A. del servizio di noleggio materassi alla ditta Termoletto Italiana s.r.l., il costo previsto per l'esercizio 2017, tenuto conto del costo pro die fissato in € 1,20 del numero di materassi - 40 - e moltiplicato per 365 gg., è pari a € 20.000,00, arrotondato per eccesso in via prudenziale per la variabilità degli Ospiti e delle relative esigenze di tali sistemi che potrebbero verificarsi in corso d'anno.

Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione

Tenuto conto delle stime degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 7.200,00, maggiore rispetto al 2016 a causa dell'aumento di Ospiti con malattie infettive che ha determinato il ritiro dei rifiuti speciali ogni 7 gg e non ogni 15, oltre alla previsione per lo svuotamento delle fosse settiche.

Rimborso spese per servizi di volontariato

Come da deliberazione del C.d.A. n. 05 del 22/12//2017, il rimborso previsto per le due associazioni che operano in Istituto, la San Vincenzo De Paoli e Parrocchia di Soligo, che fino al 2016 era variabile in base ai chilometri percorsi dai volontari e del premio assicurativo, dal 2017 è stato forfettizzato in complessivi € 4.000,00.

Spese per trasporto anziani

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti e del fatto che dal 2014 la spesa viene addebitata all'Ospite, per il 2017 si prevede un costo pari a € 3.000,00.

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).

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 € 96.500,00 ripartite nelle tre utenze intestate all'Ente (Reparti, Cardani e uffici).

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 € 23.000,00

Spese telefoniche – Cellulare e fisso

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 4.700,00. L'aumento del costo è dovuto ad acquisto di ricariche per il nuovo cellulare del coordinatore.

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

Trattasi della manutenzione degli automezzi, dei sistemi antincendio, dei macchinari e impianti, dei mobili e attrezzature, fabbricati strumentali e dei canoni di manutenzione per gli ascensori



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

dell'Istituto, delle caldaie, dell'attrezzatura di cucina e dell'area verde. Per il 2017 è stata prevista una spesa complessiva di € 68.500,00. L'aumento rispetto alle previsioni precedenti è dovuto a nuove manutenzioni da effettuarsi sul fabbricato e a canoni delle nuove macchine d'ufficio.

Canoni e manutenzione software e hardware

La previsione di tali costi risulta necessaria per i canoni di manutenzione / aggiornamento del software della ditta CBA e riguardanti tutti gli applicativi in uso, oltre a prevedibili interventi di assistenza e manutenzione sugli stessi. Il costo previsto per il 2017 è stato preventivato in € 31.000,00. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di nuovi software e, di conseguenza, ai nuovi canoni annuali che verranno addebitati.

Compenso per Sindaci - Revisori del Conto

Come previsto dalla deliberazione di nomina del Collegio dei Revisori n. 34 del 22/12/2014 e sulla scorta del compenso annuo omnicomprensivo deliberato, il costo previsto è pari a € 7.500,00.

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 2017 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.

Spese viaggi e trasferte e spese di rappresentanza e

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una somma complessiva pari a € 3.000,00.

Formazione/aggiornamento personale

È stato previsto un costo per formazione del personale pari a € 20.000,00.

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 2017, il costo di € 10.000,00.

Assicurazioni RCA, RCT-RCO

Rispetto ai costi sostenuti negli esercizi precedenti, le spese per le assicurazioni sono state adeguate 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 2017 è pari a € 34.000,00.

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 € 45.000,00, suddiviso tra:

- ✓ Consulenze tecniche: € 20.000,00;
- ✓ Spese legali e notarili: € 30.000,00
- ✓ Consulenze fiscali e amministrative: € 5.000,00;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 € 8.000,00.

Spese postali e affrancatura

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari a € 3.700,00.

Altre spese

- Altri servizi appaltati: in questo conto sono stati inseriti quei servizi appaltati non rientranti nelle consulenze tecniche (Comunicazione, Privacy, Arte Terapia) € 25.000,00;
- Spese per analisi, prove di laboratorio € 2.500,00
- Spese per servizi vari € 2.000,00

9) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2017.

10) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2017 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2016 e tenendo conto dei possibili costi derivanti dal rinnovo del contratto CNL Regioni –Autonomie Locali per € 48.623,00.

Rispetto al 2016, per il 2017 è stato previsto in più:

- n. 1 infermiere a tempo pieno per il servizio di coordinamento;
- n. 1 infermiere a tempo pieno per sostituzioni;
- n. 5 O.S.S. a tempo pieno per eventuali sostituzioni;
- n. 1 operatore dei servizi tecnici e generali per sostituzione di 6 mesi.

Nel costo del personale è previsto anche tutto il salario accessorio determinato dai vigenti C.C.N.L. e le 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 stati previsti costi per incremento di Ferie non godute e ore in esubero per € 4.000,00.

Totale previsto € 2.196.000,00

b) Oneri sociali

Tale previsione di costo è adeguata alle necessità conseguenti il costo del personale dipendente e agli emolumenti accessori, per il pagamento dei contributi previdenziali e assistenziali (CPDEL – INADEL) nonché ai contributi INPS (D.S.) e INAIL. Oneri sociali personale non di competenza
Totale € 603.600,00

c) Trattamento di fine rapporto

La gestione del TFR è affidato alla cassa INADEL EX CPDEL ora INPS

d) Irap metodo retributivo

Il costo previsto per l'esercizio 2017 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale) pari ad € 188.600,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 2017 pari a € 5.000,00

11) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013. Per quanto riguarda il piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare e la relativa relazione sul patrimonio si rimanda agli allegati sub A) e sub. B) alla presente relazione per formarne parte integrante e sostanziale. Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2017 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2017, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

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 sviluppo	0
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	0
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0
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
Ammortamento macchinari	0
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	0
Ammortamento automezzi	0
Ammortamento automezzi trasporto anziani	0
Ammortamento altri beni materiali	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	97.040,56

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

Ammortamenti previsti:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Beni al 31.12.2016	Investimenti 2017	Amm. pres. 2017	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo				
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	7.143,77	0	0	7.143,77
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	7.143,77	0	0	7.143,77

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 31.12.2016	Investimenti 2017	Amm. pres. 2017	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	81.850,18	0	0	81.850,18
Ammortamento impianti generici	8.863,93	0	0	8.863,93
Ammortamento impianti specifici	24.243,37	0	0	24.243,37
Ammortamento impianto telefonico	4.211,50	0	0	4.211,50
Ammortamento impianto idraulico	422,44	0	0	422,44
Ammortamento attrezzature varie	4.668,16	3.000,00	450,00	5.118,16
Ammortamento attrezzature sanitarie	9.140,80	2.000,00	300,00	9.440,80
Ammortamento attrezzatura ricreativa	83,08	0	0	83,08
Ammortamento mobili e arredi	6.186,16	0	0	6.186,16
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	61,91	0	0	61,91
Ammortamento macchine d'ufficio elettr.	3.820,10	3.000,00	600,00	4.420,10
Ammortamento autovetture	0	8.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	139.986,05	16.000,00	3.350,00	146.901,63

TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	144.812,27	16.000,00	3.350,00	154.045,40
---	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

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

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

Le rimanenze finali e quelle iniziali sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio.

13) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

15) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

16) 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 2017, considerando anche quanto speso negli esercizi precedenti.

Imposte sostitutive

Trattasi delle ritenute fiscali sugli interessi di tesoreria. Per la determinazione del dato previsionale per il 2017 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.

Tasse di concessione governativa

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede una spesa pari a € 3.000,00.

Tassa di circolazione automezzi

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

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 tenendo conto dell'influenza che determinerà il compattatore di rifiuti, acquistato nel corso del 2016, ed è pari a € 61.000,00.

Quote associative

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

Abbonamenti libri, giornali, riviste

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

Altre spese

- Imposte e tasse non relative al reddito d'impresa € 500,00
- Imposte di bollo € 100,00
- IMU € 500,00
- TASI € 50,00
- Altre imposte e tasse € 500,00
- Multe ed ammende € 2.000,00
- Spese varie € 1.504,60

17) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazione.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

19) PROVENTI FINANZIARI

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria e dal presumibile andamento del mercato.

Interessi attivi su somme depositate

Sono previsti interessi lordi per € 114.100,00 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 giacenza media nell'esercizio, del capitale di circa € 5.000.000,00.

Si prevede inoltre che i primi pagamenti degli S.A.L. relativi ai lavori di ampliamento e ristrutturazione del fabbricato possano avvenire nella seconda metà dell'esercizio o nei primi mesi del 2018. Così anche il perfezionamento del mutuo.

INTERESSI ATTIVI SOMME DEPOSITATE						
		Euribor 3 magg.	importo	importo arrotondato		
Interessi attivi LORDI	€ 5.000.000,00	0,25	2,00	€ 114.062,50	€ 114.100,00	Interessi attivi bancari da Banca Prealpi
						€ 5.000.000 X 365 X (0,25% + 2%) / 36000
TOTALE PREVISIONE				114.062,50	114.100,00	

Previsti inoltre abbuoni attivi per € 250,00

20) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Previste spese bancarie e altri oneri finanziari (interessi e spese bancarie) per € 650,00-

17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI

Non sono previsti oneri per il 2017.

21) RIVALUTAZIONI

22) (SVALUTAZIONI)

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

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

24) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

PROSPETTO DI TESORERIA

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

INVESTIMENTI PROGRAMMATI	- 6.216.000,00
AUTOFINANZIAMENTO DA GESTIONE REDDITUALE	271.745,40
MUTUO BANCARIO	3.000.000,00
TESORERIA	6.730.491,58
TOTALE FINANZIAMENTI	3.786.236,98

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 DGRV 780/2013 (All. A).

Farra di Soligo, 30/01/2017

Il Segretario Direttore

Dott. Eddi FREZZA