

25°



**ANNI <
VER >
SARIO**



BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Esercizio 2018

RELAZIONE DEL SEGRETARIO - DIRETTORE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

25°



**ANNI <
VER >
SARIO**



Allegati:

- A. Bilancio economico di previsione annuale (Allegato A5 DGR 780 del 21/05/2013);
- B. Piano pluriennale degli investimenti;
- C. Prospetto di tesoreria.



RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018. 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 2018, 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 presente bilancio economico di previsione tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Istituto, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio.
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. 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.
4. 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;
5. La valutazione delle voci è stata fatta secondo i criteri di prudenza, rilevanza, sostenibilità economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
6. I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
7. 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. A).



Per quanto riguarda la redazione del bilancio economico di previsione per l'anno 2018, sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:

1. Il rinnovo del CCNL Enti Locali, che comporterà un aumento medio di € 85,00 per dipendente;
2. Il mancato adeguamento della quota regionale di rilievo sanitario, ferma dal 2010, nei seguenti importi:
 - 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;
3. Un aumento delle rette, come da deliberazione in corso di approvazione. Sono state determinate le rette giornaliere per l'anno 2018. Gli importi giornalieri pro capite sono i seguenti:
 - € 99,00 per gli Ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 50,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 106,00 per gli Ospiti non autosufficienti (media i.s.), di cui € 50,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 107,64 per gli Ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 53,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 46,00 il costo della retta per Ospiti autosufficienti, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale, con un supplemento di € 9,00 per coloro che intendono usufruire di una camera doppia uso singola;
 - € 73,00 il costo della retta per Ospiti non autosufficienti fuori convenzione, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale.
4. La possibilità, all'interno della mobilità degli utenti tra in Centri di Servizio, di una mancanza media annua di 8 impegnative di residenzialità, coperte con Ospiti in "fuori convenzione";
5. Avvio dal 01/01/2018 del servizio di assistenza domiciliare per gli utenti del Comune di Farra di Soligo, così come da deliberazione n. 22 del 04/08/2017, con le tariffe approvate con deliberazione in corso di approvazione;

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.2 Marca Trevigiana – Distretto Pieve di Soligo 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.



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 impegnativa 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 rilievi statistici relativi agli anni precedenti per la determinazione dei ricavi, di conteggiare in via prudenziale per quanto riguarda i giorni di assenza per dimissioni definitive (cambio residenza, decessi) e/o provvisorie (ricoveri ospedalieri, visite a parenti, ecc.), come segue:

- 1% per Ospiti di media intensità sanitaria;
- 1% 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 di 8 impegnative di residenzialità 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. 29.992 giornate di presenza per Ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- n. 1.062 giornate di presenza per Ospiti in “Art. 2”;
- n. 3.613 giornate di presenza di Ospiti autosufficienti;
- n. 2.774 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 per l'anno 2018:



TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	ASSENZE	COPERTURA P.L.	GPE PREVISTE	IMP. RETTA	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	NOTE
Ospiti:									
autosufficienti	20 POSTI *365	7.300	1%	10 POSTI*365-1%	3.613	46,00	€ 166.198,00	€ 166.200,00	previsione di 10 posti occupati. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	1%	83 POSTI*365-1%	29.992	50,00	€ 1.499.600,00	€ 1.499.600,00	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	1%	24 POSTI*365-1%	8.672	50,00	€ 433.600,00	€ 433.600,00	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	3%	3 POSTI*365-3%	1.062	53,00	€ 56.286,00	€ 56.300,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
8 l. di R. mancanti + 10 posti auto liberi	18 POSTI *365	6.570	5%	8 POSTI*365-5%	2.774	73,00	€ 202.502,00	€ 202.500,00	previsione di 8 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni							€ 2.000,00	€ 2.000,00	
rette piene							€ -	€ -	
TOTALE PREVISIONE							2.360.186,00	2.360.200,00	

che determinano un ricavo, arrotondato, di € 2.360.200,00

Contributi per spese socio - sanitarie

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 stabiliti nel 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, i seguenti rimborsi per l'anno 2018, riportati nella tabella che segue. Per i rimborsi di cui all'art. 2 della convenzione in essere viene previsto anche un rimborso forfetario di riabilitazione quantificato in € 3.900,00.

TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	COPERTURA	GPE PREVISTE	IMP. CONTR.	IMPORTO	IMP. ARROT.	NOTE
Ospiti:								
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	83 POSTI*365-1%	29.992	49,00	€ 1.469.608,00	€ 1.469.600,00	4 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	24 POSTI *365-1%	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	3 POSTI*365-3%	1.062	54,64	€ 58.027,68	€ 62.000,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3% + Rimborso fisioterapia 3.900,00
TOTALE PREVISIONE						2.013.267,68	2.017.300,00	

e che determinano un ricavo di € 2.017.300,00

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:

- € 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	39.055	€ 64.440,75	€ 64.900,00	+ € 500,00 per rimb. Fisio	
Logopedia	0,52	39.055	€ 20.308,60	€ 15.300,00	importo ridotto per effetto del costo inferiore all'importo massimo rimborsabile - € 5.000,00	
TOTALE PREVISIONE			84.749,35	80.200,00		

che determinano un ricavo presunto di € 80.200,00

Riassumendo per l'anno 2018:

Servizi erogati	G.P.E. previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali residenz.
Ospiti autosufficienti	3.613,00	€ 46,00	€ 166.198,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti N.A. rid. min. i.s.	29.992,00	€ 50,00	€ 1.499.600,00	€ 49,00	€ 1.469.608,00
Ospiti N.A. media i.s.	8.672,00	€ 50,00	€ 433.600,00	€ 56,00	€ 485.632,00
Ospiti N.A. Art. 2	1.062,00	€ 53,00	€ 56.286,00	€ 54,64	€ 61.927,68
Ospiti N.A. libera conv.	2.774,00	€ 73,00	€ 202.502,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso spese san. Fisio	39.055,00			€ 1,65	€ 64.940,75
Rimborso spese san. Logo	39.055,00			€ 0,52	€ 15.308,60
Prenotazioni			€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale			€ 2.360.186,00		€ 2.097.417,03

Arrotondato rispettivamente a € 2.360.200,00 e € 2.097.500,00

2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Contributi c/ esercizio

Contributo stimato dal G.S.E. € 20.000,00

CONTRIBUTO GSE	energia	en. Magg.	potenza imp.		
		+15%	k W	IMPORTO	imp. Arrotondato
Incentivo 0,422 * k W	705,00	810,75	58,42	€ 19.987,61	€ 20.000,00
TOTALE PREVISIONE				19.987,61	20.000,00



4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Quota parte di competenza del contributo erogato dalla Fondazione Cassamarca su acquisto di attrezzatura ricreativa per l'anno 2018 € 4.000,00 e a esaurimento gli anni successivi. La quota prevista dei contributi in c/impianti è commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali ed è così dettagliata: Attrezzature € 4.000,00.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Servizio S.A.D.

Nuovo servizio in convenzione con il Comune di Farra di Soligo. Esso risulta a carico per una parte al Comune di Farra di Soligo e per una parte a carico degli utenti del servizio e ciò in base alla quota di compartecipazione definita dal Regolamento del Comune di Farra di Soligo.

SERVIZIO SAD	Rimborso	n. ore/km	Importo	Importo arrotondato	
Servizio SAD 1) Assistenza	17,50	3.600	€ 63.000,00	€ 63.000,00	media 300 ore mese * 12 mesi
Servizio SAD 1) Rimborsi Km.	0,29	13.920	€ 4.036,80	€ 4.100,00	previsti circa 1160 km di rimborso al mese * 12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di novembre 2017
			€ 67.036,80	€ 67.100,00	
Servizio SAD 2) Trasporti assistenza	17,50	240	€ 4.200,00	€ 4.200,00	n. 240 ore forfait
Servizio SAD 2) Rimborsi Km.	0,29	1.560	€ 452,40	€ 500,00	previsti circa 130 km di rimborso al mese * 12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di novembre 2017
			€ 4.652,40	€ 4.700,00	
Servizio SAD 3) Pasti a domicilio	6,00	6.500	€ 39.000,00	€ 39.000,00	previsti circa n. 6500 pasti anno
			€ 39.000,00	€ 39.000,00	
TOTALE PREVISIONE			110.689,20	110.800,00	

Sono state previste inoltre proventi per altri servizi ausiliari e totalmente a carico degli utenti che partiranno nel corso dell'esercizio: Servizio Bagni assistiti: € 1.000,00; Servizio Lavanderia: € 1.000,00; Servizi Infermieristici e riabilitativi : € 1.000,00.

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. Previste spese per €1.000,00

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. € 5.000,00

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 in corso di approvazione il costo del pasto sarà 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'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana – sede distaccata di Soligo.

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

RICAVI MENSA					
Pasti esterni	Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato	
Az. Ulss 2	5,50	370	€ 2.035,00	€ 2.100,00	Previsti circa 1-2 pasti giorn. Feriali CSM (IVA 10%)
Az. Ulss 2 dipendenti	5,50	3.200	€ 17.600,00	€ 17.600,00	Circa 12-13 pasti giornal. feriali dipendenti ULS (IVA 4%)
			€ 19.635,00	€ 19.700,00	
Mensa interna					
Parenti	5,91	150	€ 886,50	€ 900,00	(IVA 10%)
Dipendenti	2,88	1.400	€ 4.032,00	€ 4.100,00	(IVA 4%)
Collaboratori	3,64	250	€ 910,00	€ 1.000,00	(IVA 10%)
			€ 4.918,50	€ 6.000,00	
TOTALE PREVISIONE			24.553,50	25.700,00	

con un ricavo stimato per l'anno 2018 di € 25.700,00

Recupero oneri personale distaccato presso terzi

Somma preventivata per il rimborso di oneri relativi a dipendenti in comando presso altri Enti. È stato previsto un rimborso per € 14.000,00.

Altri rimborsi

Descrizione	Esercizio 2018
Altri rimborsi	1.000,00
Rimborsi di altri enti	2.000,00
Rimborsi ULSS per spese in competenza	50.000,00
Contributi da Enti diversi (Tesoriere)	6.000,00
Fitto attivo terreno agricolo	400,00


B) COSTI DELLA PRODUZIONE
6) PER 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

Le seguenti spese presunte sono quelle inerenti l'acquisto di materiali e prodotti di vario genere destinati agli Ospiti e agli operatori per lo svolgimento della loro attività.

Descrizione	Esercizio 2018
Guanti monouso	2.000,00
Prodotti sanitari per ospiti	1.000,00
Materiale igienico per incontinenti (pannoloni e traverse)	55.000,00
Materiale igienico (bavaglie e salviette)	14.000,00
Materiale igienico altro	500,00
Altri prodotti di consumo per igiene ospiti	7.000,00
Camici TNT e cuffie	2.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	4.000,00
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, oltre all'acquisto di altri prodotti di consumo sempre per l'igiene degli stessi per € 11.000,00.

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 è di € 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 2017, è di € 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), un aumento rispetto agli esercizi precedenti a causa dell'incremento delle attività di terapia occupazionale.

Descrizione	Esercizio 2018
Materiale vario per animazione	2.500,00
Materiale vario di consumo per assistenza	6.000,00



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.

Descrizione	Esercizio 2018
Materiali di pulizia - detersivi	14.000,00
Materiali di pulizia - materiali	10.000,00

Cancelleria, varie ufficio

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si prevede la seguente spesa di € 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 € 20.000,00.

Carburanti e lubrificanti

Si prevede un aumento della spesa a causa del rifornimento del carburante utilizzato dai mezzi adibiti al servizio SAD e consegna dei pasti domiciliari. Previsti € 4.000,00.

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 presenti nel servizio di noleggio per € 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 alle previsioni precedenti, la seguente spesa € 16.000,00.

7) COSTI PER SERVIZI

Servizi Educatore – Animatore, Psicologo, Terapia Occupazionale

Il costo riguarda l'affidamento dei seguenti servizi:

Descrizione	Esercizio 2018
Servizio di Educatore – Animatore	11.000,00
Servizio dello psicologo	45.000,00
Servizio di terapia occupazionale	12.000,00

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 2018, calcolata in base al canone



mensile pari a € 12.862,83, è di € 155.000,00, al quale vengono sommati € 15.000,00 per pulizie extra non previste nel capitolato d'appalto. Complessivamente si prevede una spesa di € 170.000,00.

Servizi di lavanderia

Il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato, alla luce della contratto triennale (2016-2019) in essere a seguito della gara d'appalto, in € 160.000,00.

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 quantificabili in € 2.500,00.

Noleggio materassi antidecubito

A seguito dell'affidamento tramite Me.P.A. del servizio di noleggio materassi alla ditta Ternoletto Italiana s.r.l. la spesa prevista, tenuto conto: a) del costo pro die fissato in € 1,20 b) del numero di materassi (40) c) moltiplicato per 365 gg. è pari a € 17.520,00, 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 in € 20.000,00.

Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione

Tenuto conto delle stime degli anni precedenti si prevedono le seguenti spese, maggiori rispetto agli esercizi precedenti, a causa dell'aumento di Ospiti con malattie infettive che ha determinato il ritiro dei rifiuti speciali ogni 7 gg e non ogni 15 gg, oltre alla previsione per lo svuotamento delle fosse settiche.

Descrizione	Esercizio 2018
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.000,00
Servizio di disinfestazione e derattizzazione	1.000,00

Rimborso spese per servizi di volontariato

Trattasi del rimborso spettante ai volontari delle due associazioni in base alla convenzione attuale stipulata a fine 2016, della durata triennale, per € 4.000,00 a sostegno delle attività dell'associazione stessa

Spese per trasporto anziani

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti e del fatto che dal 2014 la spesa viene addebitata all'Ospite, si prevedono costi pari a € 3.000,00.

Utenze:

In questi conti vengono previste le spese che l'Istituto sostiene per l'energia elettrica, il gas da riscaldamento e la fornitura di acqua potabile. I costi sono ripartiti in 3 utenze principali: Reparti, Uffici e Casa Cardani. È stato tenuto conto dei dati degli anni precedenti.



Descrizione	Esercizio 2018
Energia Elettrica	76.000,00
Gas da riscaldamento	96.000,00
Fornitura acqua potabile	25.000,00

Spese telefoniche – Cellulare e fisso

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa costante negli anni. L'aumento del costo è dovuto all'acquisto di ricariche per il nuovo cellulare del coordinatore e dei nuovi cellulari forniti alle OSS adibite al SAD.

Descrizione	Esercizio 2018
Spese telefoniche (Fisso)	5.000,00
Spese telefoniche (Cellulare)	1.500,00

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 dell'Istituto, delle caldaie, dell'attrezzatura di cucina e dell'area verde.

Descrizione	Esercizio 2018
Manutenzioni automezzi	5.500,00
Manutenzione sistemi antincendio	6.000,00
Manutenzione fabbricato strumentale	25.000,00
Manutenzione macchinari ed impianti	35.000,00
Manutenzione mobili ed attrezzature	10.000,00
Manutenzione parchi e giardini	1.500,00
Canoni e manutenzione apparecchi telefonici	1.000,00
Canoni e manutenzione ascensori	5.000,00
Manutenzione macchine d'ufficio	7.000,00

Canoni e manutenzione software e hardware

La previsione di tali costi si basa sui canoni di manutenzione / aggiornamento del software acquistati nel tempo dalla ditta CBA e riguardano tutti gli applicativi in uso, oltre a prevedibili interventi di assistenza e manutenzione sugli stessi. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di nuovi software e, di conseguenza, ai nuovi canoni annuali che verranno addebitati. Si prevedono canoni per circa € 32.000,00.

Compenso per Sindaci - Revisori del Conto

Come previsto dalla deliberazione n. 29 del 13/10/2017 il compenso fissato per il Revisore dei Conti è pari a € 3.000,00 oltre Cassa e IVA. È stato arrotondato in € 4.000,00.



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. La relativa previsione di costo tiene conto della gara per l'appalto dei lavori di ampliamento e ristrutturazione. € 15.500,00.

Spese viaggi e trasferte

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 circa l'1% del monte stipendi.

Spese per pubblicazioni, bandi di gara e appalti

È 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. € 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 2017.

Descrizione	Esercizio 2018
Assicurazioni RCA	2.000,00
Assicurazioni RCT – RCO	34.000,00

Spese per consulenze fiscali e amministrative, per contenzioso, legali e notarili, consulenze tecniche

Lo stanziamento complessivo per queste voci ammonta a:

Descrizione	Esercizio 2018
Consulenze tecniche	20.000,00
Spese legali e notarili	40.000,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	5.000,00

Spese per Sicurezza sul lavoro

In questo capitolo sono ricomprese le spese per l'affidamento del servizio di sorveglianza sanitaria ai sensi del d.lgs. 81/08 oltre che altri costi per acquisto di DPI e altro materiale per la sicurezza. Previsti € 8.000,00.

Spese postali e affrancatura

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa pari ad € 4.000,00.

Altre spese

Altri servizi appaltati: in questo conto sono stati inseriti quei servizi appaltati non rientranti nelle



consulenze tecniche (Comunicazione, Privacy).

Descrizione	Esercizio 2018
Altri servizi appaltati	35.000,00
Spese per analisi e prove di lab.	2.500,00

Spese per servizi vari

Altri servizi non rientranti nelle classificazioni sopraesposte: € 2.000,00.

Spese di rappresentanza

Spese varie di rappresentanza: € 1.000,00.

Spese per servizi non di competenza

Altri servizi non di competenze dell'esercizio: € 1.000,00.

8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2018.

9) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2018 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2017 in € 3.142.630,85. La differenza rispetto al costo previsto nel 2017 è dato dal presunto costo per il rinnovo del contratto CNL Regioni –Autonomie Locali (circa €. 94.000,00) e per il lavoro straordinario (€ 7.000,00).

L'organico dell'Istituto è costituito da 97 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale di cui al CCNL del Comparto Regioni e Autonomie Locali.

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.

Descrizione	Esercizio 2018
Salari e Stipendi	2.293.604,94

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

Descrizione	Esercizio 2018
Contributi CPDEL	547.295,54
Contributi INADEL	81.318,27
Contributi INPS	4.078,93
Contributi INAIL	24.461,28


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 2018 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale). € 191.871,89.

10) 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	0
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	
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. In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla D.G.R. 780/2013. Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il triennio come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti alla data del 01/01/2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati successivamente e quelli preventivati per il 2018, 2019 e 2020, il tutto come meglio risulta dall'allegato piano pluriennale degli investimenti (allegato B).

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Vengono previsti accantonamenti per rischi su crediti pari a € 5.000,00.

11) 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.

12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri per gli esercizi in questione.

13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati previsti altri accantonamenti per gli esercizi in questione.

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 negli anni precedenti.

Imposte sostitutive

Trattasi delle ritenute fiscali sugli interessi di tesoreria. Per la determinazione del dato previsionale per il 2018 si è stato tenuto conto delle giacenze medie di tesoreria, calcolando la ritenuta alla fonte nella misura del 26%. € 30.300,00.

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 urbano da parte dell'Azienda consortile S.A.V.N.O. La somma è stata determinata tenendo conto dell'influenza che determinerà il pattatore di rifiuti, acquistato nel corso del 2016: previsti € 66.000,00.

Quote associative

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


Abbonamenti libri, giornali, riviste

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

Altre spese

Descrizione	Esercizio 2018
Imposte e tasse non relative al reddito	500,00
Imposta di bollo	500,00
Imu	500,00
Tasi	50,00
Multe ed ammende	2.000,00
Spese varie	3.462,25
Oneri diversi di gestione non di competenza	2.000,00

15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazione nel 2018 e anni seguenti.

16) 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 relativi alle presunte giacenze finanziarie presso il conto corrente di Tesoreria. Il calcolo prevede un tasso attivo sulle giacenze di cassa maggiorato del 2% rispetto al tasso Euribor 3 mesi (stante il tasso Euribor e le previsioni future, si ritiene considerare il tasso finito del 2%). La previsione tiene conto inoltre di una giacenza media nell'esercizio di circa € 5.250.000,00.

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 2018 o nei primi mesi del 2019. Si prevede che i primi pagamenti avvengano utilizzando il mutuo che dovrà essere attivato, lasciando pressoché inalterata la giacenza media annuale.

INTERESSI ATTIVI SOMME DEPOSITATE					
		Euribor 3 magg.	importo	importo arrotondato	
Interessi attivi LORDI	€ 5.250.000,00	-	2,00	€ 106.458,33	€ 105.000,00
TOTALE PREVISIONE				106.458,33	105.000,00

Si prevedono inoltre abbuoni attivi per circa € 250,00.



17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Previste spese bancarie e altri oneri finanziari (interessi e spese bancarie):

Descrizione	Esercizio 2018
Interessi passivi su mutui	0
Int. Pass. Altri	50,00
Spese bancarie	100,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	100,00

17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI

Non sono previsti oneri per il 2018.

18) RIVALUTAZIONI

Non sono previste rivalutazioni per il 2018.

19) (SVALUTAZIONI)

Non sono previste svalutazioni per il 2018.

20) (IMPOSTE SUL REDDITO D'ES., CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE)

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

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

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

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, 12/12/2017

Il Segretario Direttore
Dott. Eddi FREZZA