



ALL.4

ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

**BILANCIO ECONOMICO
DI PREVISIONE**

Esercizio 2019

**RELAZIONE DEL
SEGRETARIO - DIRETTORE ALLA
PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO
DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019**



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Allegati:

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019. 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 2019, 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 2019, sono stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RICAVI:

1. Un aumento delle rette, come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 14/12/2018. Sono state determinate le rette giornaliere per l'anno 2019. Gli importi giornalieri pro capite sono i seguenti:
 - € 100,00 per gli Ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 51,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 107,00 per gli Ospiti non autosufficienti (media i.s.), di cui € 51,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
 - € 110,64 per gli Ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 56,00 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;
 - € 76,00 il costo della retta per Ospiti non autosufficienti fuori convenzione, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale, stante anche 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' Azienda U.L.S.S. n. 2 Marca Trevigiana): € 54,64 pro die pro capite;
2. A partire dal 1° gennaio 2019 è stata sottoscritta una nuova convenzione tra l'Istituto e l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana in merito alla regolamentazione degli aspetti giuridico-economici, meglio specificati nella descrizione del capitolo relativo ai rimborsi per spese socio – sanitarie;
3. Si è tenuto conto inoltre del servizio di assistenza domiciliare per gli utenti del Comune di Farra di Soligo in essere dal 01/01/2018, con le tariffe approvate con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 18/12/2017;
4. A decorrere dal 1° gennaio 2019 è stata sottoscritta, in seguito all'aggiudicazione del servizio di Tesoreria per il triennio 2019-2021, rimasto in carico all'ATI composto da Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi - Soc. Coop. di Tarzo e la Cassa Centrale Credito Cooperativo di Trento, una nuova convenzione in cui il tasso di interesse attivo sulle giacenze di cassa determinato sulla base dell'Euribor 3 mesi (365) passa da + 2,5 a + 0,25, comportando così il venir meno degli interessi sulle giacenze di cassa, rispetto agli anni precedenti.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

COSTI:

1. I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo sono rimaste sostanzialmente invariate nella loro previsione rispetto all'anno precedente.
2. I costi per servizi sono stati stimati sulla scorta dell'andamento dell'anno 2018.

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), così ripartiti:

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

Tuttavia nella redazione del bilancio economico di previsione si è tenuto conto:

- dell'aumento dei posti letto da n. 118 a n. 120 a partire dal mese di marzo 2019, essendo ancora in attesa di ottenere il decreto di autorizzazione della Regione del Veneto dei n. 2 posti letto, a seguito di relativa verifica effettuata ancora nel dicembre 2018 da parte del team di verifica dell'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana che ha dato esito positivo;
- di una mancanza media annua di 8 impegnative di residenzialità, coperte con le rette da Ospiti in "fuori convenzione", data la mobilità degli utenti tra i Centri di Servizio;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- i posti letto per Autosufficienti in Casa Cardani, nonostante l'autorizzazione per 20 PL, la previsione è stata calcolata sul dato medio di copertura pari a n. 12.

Le presenze teoriche (GPE) sono state determinate come segue:

- n. 8.672 giornate di presenza per Ospiti di Media intensità sanitaria;
- n. 30.586 giornate di presenza per Ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- n. 1.062 giornate di presenza per Ospiti in "Art. 2";
- n. 4.335 giornate di presenza di Ospiti autosufficienti;
- n. 2.774 giornate di presenza di Ospiti in libera convenzione parzialmente autosufficienti;

prevedendo, sulla base di rilievi statistici relativi agli anni precedenti 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";
- q5% per Ospiti in libera convenzione;
- 1% per Ospiti autosufficienti;

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

Pertanto, sulla scorta di quanto sopra, nella tabella che segue sono riportati i conteggi utili per la determinazione dell'importo delle rette per l'anno 2019:

TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	ASSENZE	COPERTURA P.L.	GPE PREVISTE	IMP. RETTA	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	NOTE
Ospiti:									
autosufficienti doppia	20 POSTI*365	7.300	1%	4 POSTI*365-1%	1.445	46,00 €	66.470,00 €	66.500,00 €	previsione di 4 posti occupati in stanza doppia. Tasso di assenza ponderato 1%
autosufficienti singola			1%	8 POSTI*365-1%	2.890	55,00 €	158.950,00 €	159.000,00 €	previsione di 8 posti occupati in stanza singola. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	91 POSTI *365	33.215	1%	83 POSTI*365-1%	29.992	51,00 €	1.529.592,00 €	1.529.600,00 €	8 impegnative mancanti su 91 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s. (solo per 2019)	2 POSTI *365	600	1%	2 POSTI*365-1%	594	51,00 €	30.294,00 €	30.300,00 €	nuovi PL autorizzati in uso da marzo 2019
media i.s.	24 POSTI *365	8.760	1%	24 POSTI*365-1%	8.672	51,00 €	442.272,00 €	442.300,00 €	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	3 POSTI *365	1.095	3%	3 POSTI*365-3%	1.062	56,00 €	59.472,00 €	59.500,00 €	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
8 l. di R. mancanti + 10 posti auto liberi	8 POSTI *365	2.920	5%	8 POSTI*365-5%	2.774	76,00 €	210.824,00 €	210.800,00 €	previsione di 8 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni						€	2.000,00 €	2.000,00 €	
rette piene						€	- €	- €	
TOTALE PREVISIONE							2.498.874,00	2.500.000,00	

che determinano un ricavo, arrotondato, di € 2.500.000,00.

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'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana);



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

si ritiene di poter ipotizzare, in modo prudenziale, i seguenti rimborsi per l'anno 2019, 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 nuova convenzione sottoscritta 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:

- € 1,60 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;
- € 0,50 pro capite per giornate equivalenti per Ospiti non autosufficienti se svolta dal logopedista;

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	1,60	39.055	€ 62.488,00	€ 63.000,00	+ € 500,00 per rimb. Fisio
Logopedia	0,50	39.055	€ 19.527,50	€ 14.500,00	importo ridotto per effetto del costo inferiore all'importo massimo rimborsabile - € 5.000,00
TOTALE PREVISIONE			82.015,50	77.500,00	

che determinano un ricavo presunto di € 77.500,00

Riassumendo per l'anno 2019:

Servizi erogati	G.P.E. previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali residenz.
Ospiti autosufficienti	1.445,00	€ 46,00	€ 66.470,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti autosufficienti	2.890,00	€ 55,00	€ 158.950,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti N.A. rid. min. i.s.	29.992,00	€ 51,00	€ 1.529.592,00	€ 49,00	€ 1.469.608,00
Ospiti minima i.s. (solo per 2019)	594,00	€ 51,00	€ 30.294,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti N.A. media i.s.	8.672,00	€ 51,00	€ 442.272,00	€ 56,00	€ 485.632,00
Ospiti N.A. Art. 2	1.062,00	€ 56,00	€ 59.472,00	€ 54,64	€ 61.927,68
Ospiti N.A. libera conv.	2.774,00	€ 76,00	€ 210.824,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso spese san. Fisio	39.055,00			€ 1,60	€ 62.988,00
Rimborso spese san. Logo	39.055,00			€ 0,50	€ 14.527,50
Prenotazioni			€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale			€ 2.499.874,00		€ 2.094.683,18
Totale gen.					€ 4.594.800,00

Arrotondato rispettivamente a € 2.500.000,00 e € 2.094.800,00 per un totale di € 4.594.800,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

2) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Servizio S.A.D.

Il servizio è fornito agli utenti del Comune di Farra di Soligo, sulla scorta della Convenzione sottoscritta nel 2018, dove una parte risulta a carico al Comune di Farra di Soligo e una parte a carico degli utenti del servizio, determinato in base ai dati del 2018 come segue:

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.	0,33	1.800	€ 594,00	€ 600,00	previsti circa 150 km di rimborso al mese *12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di dicembre 2018
			€ 63.594,00	€ 63.600,00	
Servizio SAD 2) Trasporti assistenza	17,50	240	€ 4.200,00	€ 4.200,00	n. 240 ore forfait
Servizio SAD 2) Rimborsi Km.	0,33	1.560	€ 514,80	€ 600,00	previsti circa 130 km di rimborso al mese *12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di dicembre 2018
			€ 4.714,80	€ 4.800,00	
Servizio SAD 3) Pasti a domicilio	6,50	7.000	€ 45.500,00	€ 45.500,00	previsti circa n. 7.000 pasti anno 2019
			€ 45.500,00	€ 45.500,00	
TOTALE PREVISIONE			113.808,80	113.900,00	

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 e il cui costo, rimasto invariato rispetto all'anno 2018, per le diverse fattispecie, è determinato 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	Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato	
Pasti esterni					
Az. Ulss 2	5,50	330	€ 1.815,00	€ 1.900,00	Previsti circa 1-2 pasti giorn. Feriali CSM (IVA 10%)
Az. Ulss 2 dipendenti	5,50	2.750	€ 15.125,00	€ 15.200,00	Circa 12-13 pasti giornal. feriali dipendenti ULS (IVA 4%)
			€ 16.940,00	€ 17.000,00	
Mensa interna					
Parenti	5,91	150	€ 886,50	€ 900,00	(IVA 10%)
Dipendenti	2,88	2.700	€ 7.776,00	€ 7.800,00	(IVA 4%)
Collaboratori	3,64	350	€ 1.274,00	€ 1.300,00	(IVA 10%)
			€ 8.662,50	€ 10.000,00	
TOTALE PREVISIONE			25.602,50	27.000,00	

con un ricavo stimato per l'anno 2019 di € 27.000,00

Il rimborso ULSS per le spese in compartecipazione è stato preventivato in € 35.000,00, in misura inferiore rispetto agli anni precedenti (€ 50.000,00) considerato che i poliambulatori dovrebbero essere trasferiti in altra sede entro il mese di ottobre del c.a..



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Il recupero oneri personale distaccato presso terzi (comando di tre dipendenti di cui due OSS e un manutentore presso altri Enti per l'anno 2019) è stato preventivato in € 54.000,00.

3) CONTRIBUTI

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) ALTRI CONTRIBUTI

Contributi da Enti diversi

Contributo di € 1.000,00 dalla Tesoreria in base alla nuova convenzione sottoscritta in data 01/01/2019.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

5) 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.

Si ritiene opportuno suddividere tale voce di costo nelle seguenti "macro aree":

- *Gestione ospiti:*

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 2019
Guanti monouso	4.000,00
Prodotti sanitari per ospiti	2.000,00
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	8.000,00
Camici TNT e cuffie	2.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	4.000,00
Cuscini e coperte	4.000,00
Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli Ospiti	11.000,00
Materiale vario di consumo per assistenza	8.000,00
Materiale vario per animazione	2.500,00
Sub-totale	115.000,00

- *Servizio ristorazione:*

Spese per l'acquisto di generi alimentari e di consumo necessari per la preparazione del vitto agli Ospiti e per la mensa dell'Istituto, oltre che per i pasti esterni.

Descrizione	Esercizio 2019
Generi alimentari c/acquisti	215.000,00
Acquisti di consumo per cucina	22.000,00
Integratori alimentari	8.000,00
Sub-totale	245.000,00

- *Spese per gestione la gestione ordinaria dell'Ente:*

In questa macro area sono ricomprese tutte quelle voci necessarie al funzionamento dei servizi.

Descrizione	Esercizio 2019
Materiali di pulizia - detersivi	17.000,00
Materiali di pulizia - materiali	13.000,00
Cancelleria	6.000,00
Carburanti e lubrificanti	5.000,00
Indumenti di lavoro	2.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	17.000,00
Sub-totale	60.000,00
TOTALE	420.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

6) COSTI PER SERVIZI

Servizi Psicologo e Terapia Occupazionale

Il costo dei seguenti servizi è inerente l'affidamento di incarichi professionali (psicologo e terapeuta occupazionale):

Descrizione	Esercizio 2019
Servizio dello psicologo	45.000,00
Servizio di terapia occupazionale	12.000,00

Servizi di pulizie

Il costo per il servizio di pulizia e igiene ambientale, affidato alla Coop. Castelmonte Onlus di Montebelluna (TV) fino a maggio 2019 e successivamente attraverso un nuovo appalto, è calcolato in base al canone mensile attualmente in essere che è pari a € 12.862,83, per un importo annuo presunto di € 150.000,00, al quale vengono sommati € 10.000,00 per pulizie extra non previste nel capitolato d'appalto. Complessivamente si prevede una spesa di € 160.000,00.

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 € 4.000,00.

Noleggio materassi antidecubito

A seguito dell'affidamento tramite Mepa del servizio di noleggio materassi alla società Termoletto Italiana Srl, in scadenza a Maggio 2019, la spesa prevista fino a tale data, tenuto conto: a) del costo pro die fissato in € 1,20 b) del numero di materassi (40) c) moltiplicato per 151 gg. è pari a € 7.500,00, con un ulteriore previsione di spesa di € 12.500,00 (Giugno 2019 - Dicembre 2019) a seguito di un nuovo affidamento. Si presume pertanto un importo annuo pari a € 20.000,00.

Servizio smaltimento rifiuti speciali e servizi disinfestazione e derattizzazione

Il servizio smaltimento rifiuti speciali, dato dalla necessità di smaltire materiale sanitario infetto e dallo svuotamento delle fosse settiche, è preventivato sulla base dell'andamento dell'anno precedente, così come quello di disinfestazione e derattizzazione.

Descrizione	Esercizio 2019
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.000,00
Servizio di disinfestazione e derattizzazione	1.000,00

Contributo al servizio di volontariato

A sostegno delle attività delle due associazioni di Volontariato (Parrocchia di Soligo e San Vincenzo de Paoli di Vittorio), con le quali vi è in essere una convenzione stipulata a fine 2016 e della durata triennale, l'Istituto contribuisce per un importo complessivo di € 4.000,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 2019
Energia Elettrica	80.000,00
Gas da riscaldamento	96.000,00
Fornitura acqua potabile	28.000,00

Spese telefoniche – Cellulare e fisso

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa costante negli anni.

Descrizione	Esercizio 2019
Spese telefoniche (Fisso)	5.000,00
Spese telefoniche (Cellulare)	2.000,00

Manutenzione automezzi, sistemi antincendio, fabbricati strumentali, macchinari ed impianti, mobili ed attrezzature, parchi e giardini.

Tali costi si basano su servizi già affidati per l'anno 2019. Sono rimasti costanti rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Esercizio 2019
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	2.500,00

Canoni e manutenzione software e hardware, apparecchi telefonici, ascensori e macchine d'ufficio.

Tali costi si basano su servizi già affidati per l'anno 2019. Sono rimasti costanti rispetto all'anno precedente eccetto i canoni e manutenzione software e hardware che sono aumentati in seguito all'implementazione di nuovi software necessari per gli adempimenti amministrativi e gestionali (software sistema TS – 730 e software portale personale per la gestione delle assenze e richieste dei dipendenti).

Descrizione	Esercizio 2019
Canoni e manutenzione software e hardware	35.000,00
Canoni e manutenzione apparecchi telefonici	1.000,00
Canoni e manutenzione ascensori	5.000,00
Canoni e manutenzione macchine d'ufficio	7.000,00

Compenso per Sindaci - Revisore 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 per amministratori



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Con delibera n. 13 del 27/04/2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato un'indennità di carica comprensive delle spese strettamente necessarie per l'espletamento dell'incarico fino alla scadenza del mandato, nei seguenti importi lordi:

- Presidente: € 800,00
- Vice Presidente: € 400,00
- Consiglieri: € 300,00 per ciascun consigliere.

Indennità / rimborso per commissari concorso

Tale costo, diminuito rispetto all'anno 2018 in quanto già espletate le gare d'appalto inerenti i lavori di ampliamento e ristrutturazione, si riferisce al pagamento delle competenze per i commissari di concorso per il reclutamento di personale dipendente preventivate in € 8.000,00.

Spese viaggi e trasferte

Tale costo per l'anno 2019 è pari a € 3.000,00 ed è relativo a tutte le spese per viaggi e trasferte dei dipendenti che sono debitamente documentate.

Formazione/aggiornamento personale

È stato previsto un costo per formazione del personale pari a circa l'1% del monte stipendi riferito all'anno 2018 per € 21.600,00.

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

Le spese per le assicurazioni sono rimaste invariate.

Descrizione	Esercizio 2019
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 2019
Consulenze tecniche	20.000,00
Spese legali e notarili	27.000,00
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 e s.m.i. oltre che altri costi per acquisto di DPI e altro materiale per la sicurezza. Previsti € 6.000,00.

Spese postali e affrancatura

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Altre spese

Altri servizi appaltati: in questo conto sono stati inseriti quei servizi appaltati non rientranti nelle consulenze tecniche (Comunicazione, Privacy).

Descrizione	Esercizio 2019
Altri servizi appaltati	25.000,00
Spese per analisi e prove di laboratorio	2.000,00

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.

7) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2019.

8) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2019 è stato calcolato sulla base del personale in servizio al 31/12/2018 in € 2.268.631,12.

L'organico dell'Istituto è costituito da 106 dipendenti a tempo pieno e tempo parziale, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale di cui al CCNL del Comparto Funzioni 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.

Nella categoria Salari e Stipendi è stata prevista la voce Personale distaccato – ente dist. relativa al comando dell'Educatrice che è dipendente di un altro Ente.

Descrizione	Esercizio 2019
Salari e Stipendi	2.268.631,12
Personale distaccato – ente dist.	11.000,00

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

Descrizione	Esercizio 2019
Contributi CPDEL	547.295,54
Contributi INADEL	81.318,27
Contributi INPS	4.078,93



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 2019 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale) € 189.103,72.

9) 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 2018 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 2018, 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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 € 25.000,00.

10) 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.

11) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

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

12) ACCANTONAMENTI DIVERSI

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

13) 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 2019 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 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: previsti € 66.000,00.

Quote associative

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Abbonamenti libri, giornali, riviste

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

Altre spese

Descrizione	Esercizio 2019
Imposte e tasse non relative al reddito	500,00
Imposta di bollo	500,00
Imu	500,00
Tasi	50,00
Multe ed ammende	2.500,00
Spese varie	3.000,00
Oneri diversi di gestione non di competenza	2.000,00

14) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazione nel 2019 e anni seguenti.

15) PROVENTI FINANZIARI

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

16) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

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

Descrizione	Esercizio 2019
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 2019.

17) RIVALUTAZIONI

Non sono previste rivalutazioni per il 2019.

18) (SVALUTAZIONI)

Non sono previste svalutazioni per il 2019.

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

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

20) 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

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, 27/02/2019

Il Segretario - Direttore
Dott. Eddi Frezza

