



**ISTITUTO BON BOZZOLLA**  
**ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA**

**BILANCIO ECONOMICO  
DI PREVISIONE**

*Esercizio 2020*

**RELAZIONE DEL  
SEGRETARIO - DIRETTORE ALLA  
PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO  
DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2020**



# **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 2020. 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 2020, 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 presente bilancio economico di previsione per l'anno 2020, si sottolinea che per quanto riguarda i **RICAVI**:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Le rette giornaliere per l'anno 2020 sono rimaste invariate rispetto l'anno 2019. Pertanto, come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 14/12/2018 le rette in vigore per l'anno 2020 sono le 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,

Per quanto riguarda la quota regionale di rilievo sanitario, ferma dal 2010, i valori delle impegnative sono i seguenti:

- 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 ULSS n. 2 Marca Trevigiana): € 54,64 pro die pro capite;

A novembre 2019 è stata sottoscritta la convenzione tra l'Istituto e l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana in merito alla regolamentazione degli aspetti giuridici-economici, meglio specificati nella descrizione del capitolo relativo ai rimborsi per spese socio – sanitarie.

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.

Nel preventivare i **COSTI**, essendo l'Istituto interessato dai lavori di ampliamento e ristrutturazione la cui 1<sup>a</sup> fase si concluderà entro luglio 2020, quest'ultimi sono stati oggetto di particolare attenzione nella loro determinazione. Nello specifico, i costi relativi alle manutenzioni del fabbricato sono stati diminuiti, così come quelli degli impianti, in quanto è stato tenuto conto dei suddetti lavori che comporteranno il rifacimento del fabbricato e la sostituzione di tutti gli impianti che negli ultimi anni hanno determinato elevati costi di gestione.

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo sono stati previsti in diminuzione rispetto a quelli del 2019 sulla scorta dell'andamento dell'anno. Lo stesso dicasi per i costi per servizi.

### ATTIVITÀ 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.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### ATTIVITÀ 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 impegnative di residenzialità rimborsate dalla Regione Veneto all'Ospite accolto in struttura.

L'Istituto è autorizzato e accreditato a ospitare fino a 120 Ospiti non autosufficienti con impegnativa, rispettivamente giusto decreto dirigenziale di Azienda Zero n. 102 del 22/02/2019 e deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 15 del 07/01/2020, e n. 20 Ospiti autosufficienti, (giusta deliberazione dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana del 05/07/2019, n. 1331), così ripartiti:

- n. 24 posti per Ospiti di media intensità sanitaria;
- n. 93 posti per Ospiti di ridotta/minima intensità sanitaria;
- n. 03 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:

- di una mancanza media annua di 09 (nove) impegnative di residenzialità, coperte con le rette da Ospiti in "fuori convenzione", data la mobilità degli utenti tra i Centri di Servizio;
- 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. 11.

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

- n. 8.784 giornate di presenza per Ospiti di Media intensità sanitaria;
- n. 34.038 giornate di presenza per Ospiti di Ridotta/Minima intensità sanitaria.
- n. 1.098 giornate di presenza per Ospiti in "Art. 2";
- n. 7.320 giornate di presenza di Ospiti autosufficienti;
- n. 3.294 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";
- 5% per Ospiti in libera convenzione;
- 1% per Ospiti autosufficienti;

Sono inoltre previste entrate per prenotazioni per rette pari a € 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 2020:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	ASSENZE	COPERTURA P.L.	GPE PREVISITE	IMP. RETTA	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	NOTE
Ospiti:									
autosufficienti doppia	20 POSTI*366	7.320	1%	4 POSTI*366-1%	1.449	46,00	€ 66.654,00	€ 66.700,00	previsione di 4 posti occupati in stanza doppia. Tasso di assenza ponderato 1%
autosufficienti singola			1%	7 POSTI*366-1%	2.536	55,00	€ 139.480,00	€ 139.500,00	previsione di 8 posti occupati in stanza singola. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	93 POSTI *366	34.038	1%	84 POSTI*366-1%	30.436	51,00	€ 1.552.236,00	€ 1.552.300,00	9 impegnative mancanti su 93 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	24 POSTI *366	8.784	1%	24 POSTI*366-1%	8.696	51,00	€ 443.496,00	€ 443.500,00	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	3 POSTI *366	1.098	3%	3 POSTI*366-3%	1.065	56,00	€ 59.640,00	€ 59.600,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
9 l. di R. mancanti + 10 posti auto liberi	9 POSTI *366	3.294	5%	9 POSTI*366-5%	3.129	76,00	€ 237.826,80	€ 237.800,00	previsione di 9 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni rette piene							€ 2.000,00	€ 2.000,00	
							€ -	€ -	
<b>TOTALE PREVISIONE</b>							<b>2.501.332,80</b>	<b>2.501.400,00</b>	

che determinano un ricavo, arrotondato, di € 2.501.400,00.

### 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 ULSS 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);

si ritiene di poter ipotizzare, in modo prudenziale, i seguenti rimborsi per l'anno 2020, riportati nella tabella che segue.

CONTRIBUTO SERVIZI SOCIO SANITARI									
TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	COPERTURA	GPE PREVISITE	IMP. CONTR.	IMPORTO	IMP. ARROT.	NOTE	
Ospiti:									
minima i.s.	93 POSTI *366	34.038	84 POSTI*366-1%	30.436	49,00	€ 1.491.364,00	€ 1.491.400,00	9 impegnative mancanti su 93 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%	
media i.s.	24 POSTI *366	8.856	24 POSTI *366-1%	8.696	56,00	€ 486.976,00	€ 487.000,00	24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%	
art. 2	3 POSTI *366	1.098	3 POSTI*366-3%	1.065	54,64	€ 58.191,60	€ 58.200,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%	
<b>TOTALE PREVISIONE</b>						<b>2.036.531,60</b>	<b>2.036.600,00</b>		

e che determinano un ricavo di € 2.036.600,00.

### 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);
- € 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:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RIMBORSI SPESE SOCIO SANITARIE					NOTE
	RIMB.	GPE	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	
Fisioterapia	1,60	28.080	€ 44.928,00	€ 44.900,00	
Logopedia	0,50	28.080	€ 14.040,00	€ 14.130,00	
<b>TOTALE PREVISIONE</b>			<b>58.968,00</b>	<b>59.030,00</b>	

che determinano un ricavo presunto di € 59.030,00

Riassumendo per l'anno 2020:

Servizi erogati	G.P.E. previste	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Ammontare quote regionali residenz
Ospiti autosufficienti	1.449,00	€ 46,00	€ 66.700,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti autosufficienti	2.536,00	€ 55,00	€ 139.500,00	€ 0,00	€ 0,00
Ospiti N.A. rid. min. i.s.	30.436,00	€ 51,00	€ 1.552.300,00	€ 49,00	€ 1.491.400,00
Ospiti N.A. media i.s.	8.696,00	€ 51,00	€ 443.500,00	€ 56,00	€ 487.000,00
Ospiti N.A. Art. 2	1.065,00	€ 56,00	€ 59.600,00	€ 54,64	€ 58.200,00
Ospiti N.A. libera conv.	3.129,30	€ 76,00	€ 237.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso spese san. Fisio	28.080,00			€ 1,60	€ 44.900,00
Rimborso spese san. Logo	28.080,00			€ 0,50	€ 14.130,00
Prenotazioni			€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>			<b>€ 2.501.400,00</b>		<b>€ 2.095.630,00</b>
<b>Totale generale</b>					<b>€ 4.597.030,00</b>

Per un totale di € 4.597.030,00.

## 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 2019 come segue:

SERVIZIO SAD	Rimborso	n. ore/km	Importo	Importo arrotondato	
Servizio SAD 1) Assistenza	17,50	2.880	€ 50.400,00	€ 50.400,00	media 230 ore mese *12 mesi
Servizio SAD 1) Rimborsi Km.	0,33	1.200	€ 396,00	€ 400,00	Previsi circa 150 km di rimborso al mese *12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di dicembre 2019
			€ 50.796,00	€ 50.800,00	
Servizio SAD 2) Trasporti assistenza	17,50	220	€ 3.850,00	€ 3.900,00	n. 220 ore forfait
Servizio SAD 2) Rimborsi Km.	0,33	1.560	€ 514,80	€ 600,00	previsi circa 130 km di rimborso al mese *12 mesi - Rimborso km. 1/5 costo della benzina super del mese di dicembre 2019
			€ 4.364,80	€ 4.500,00	
Servizio SAD 3) Pasti a domicilio	6,50	7.000	€ 45.500,00	€ 45.500,00	Previsi circa n. 7.000 pasti anno 2020
			€ 45.500,00	€ 45.500,00	
<b>TOTALE PREVISIONE</b>			<b>100.660,80</b>	<b>100.800,00</b>	

### 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 2019, per le diverse fattispecie, è determinato nei seguenti importi:

- € 3,00 (tre/00) per dipendenti dell'Istituto;



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- € 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<sup>a</sup> equipe psichiatrica dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana – sede distaccata di Soligo.

Nel 2019 è stata sottoscritta una convenzione con l'Associazione Circolo di Demetra per la fornitura di pasti caldi ai ragazzi del "doposcuola" di Soligo organizzato dall'Associazione.

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

RICAVI MENSA						
Pasti esterni	Prezzo	n. pasti	importo	importo arrotondato		
Azienda Ulss 2	5,50	300	€ 1.650,00	€ 1.700,00	Previsti circa 1-2 pasti giornalieri feriali CSM (IVA 10%)	
Azienda Ulss 2 dipendenti	5,50	800	€ 4.400,00	€ 4.400,00	Circa 4 pasti giornalieri feriali dipendenti ULSS 2 (IVA 4%)	
			€ 6.050,00	€ 6.000,00		
Associazione circolo di Demetra	3,85	300	€ 1.155,00	€ 1.200,00	Previsti al mese circa 50 pasti per il doposcuola fino a Giugno 2020	
				€ 1.200,00		
<b>Mensa interna</b>						
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		
<b>TOTALE PREVISIONE</b>			<b>14.712,50</b>	<b>17.200,00</b>		

con un ricavo stimato per l'anno 2020 di € 17.200,00

Il rimborso ULSS per le spese in compartecipazione è stato preventivato in € 5.000,00, in misura inferiore rispetto agli anni precedenti, considerato che tutti i poliambulatori sono stati trasferiti in un'altra sede, fatta eccezione del centro prelievi.

Il recupero oneri personale distaccato presso terzi (due dipendenti di cui un Segretario-Direttore e un manutentore presso altre IPAB per l'anno 2020) è stato preventivato in € 38.000,00 in base alle Convenzioni sottoscritte tra gli Enti.

### 3) CONTRIBUTI

#### Contributi c/ esercizio

Il contributo dal GSE è stato stimato in € 10.000,00, in misura inferiore rispetto agli anni precedenti perché da metà anno circa verrà disinstallato momentaneamente fino al completamento della parte oggetto dell'ultimo intervento dei lavori di ristrutturazione.

### 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 2020
Guanti monouso	2.500,00
Prodotti sanitari per ospiti	2.000,00
Materiale igienico per incontinenti (pannoloni e traverse)	48.000,00
Materiale igienico (bavaglie e salviette)	20.000,00
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	3.500,00
Cuscini e coperte	3.000,00
Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli Ospiti	5.000,00
Materiale vario di consumo per assistenza	5.000,00
Materiale vario per animazione	2.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>100.500,00</b>

- *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 2020
Generi alimentari c/acquisti	205.000,00
Acquisti di consumo per cucina	17.000,00
Integratori alimentari	8.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>230.000,00</b>

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

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

Descrizione	Esercizio 2020
Materiali di pulizia - detersivi	17.000,00
Materiali di pulizia - materiali	10.000,00
Cancelleria	5.000,00
Carburanti e lubrificanti	3.000,00
Indumenti di lavoro	1.500,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	12.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>48.500,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>379.000,00</b>



# 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, fisioterapista e terapeuta occupazionale):

Descrizione	Esercizio 2020
Servizio dello psicologo	45.000,00
Servizio di fisioterapia	4.000,00
Servizio di terapia occupazionale	12.000,00

#### **Servizi di pulizie**

Il costo presunto annuo di € 150.000,00 è stato determinato tenendo conto della proroga fino al 31/08/2020 del servizio di pulizia e igiene ambientale affidato alla Coop. Castelmonte Onlus di Montebelluna (canone mensile di € 12.862,83 x 8 mesi) e di una spesa presunta per i restanti 4 mesi per un importo di € 47.000,00. Entro agosto sarà completata la gara per l'affidamento del servizio che terrà conto dell'entrata in funzione della nuova struttura.

#### **Servizi di lavanderia**

Il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato, alla luce del contratto di appalto prorogato fino al 2022, 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 € 3.000,00.

#### **Noleggio materassi antidecubito**

A seguito dell'affidamento tramite Mepa del servizio di noleggio materassi alla società Medicaire Italia S.r.l., la spesa prevista fino al 31/12/2020 tiene conto del costo pro die fissato in € 1,20 e del numero di sistemi noleggiati (40). Il dato giornaliero pari a € 48,00 (€ 1,20x40) è stato poi moltiplicato per 366 gg. determinando così un costo annuo pari a € 17.568,00. Tuttavia, in via prudenziale e considerato il progressivo peggioramento delle persone che vengono accolte, si ritiene opportuno aumentare tale voce 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 2020
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 della durata triennale, l'Istituto eroga un contributo forfettario annuo per complessivi 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, con una leggera diminuzione per il gas.

Descrizione	Esercizio 2020
Energia Elettrica	80.000,00
Gas da riscaldamento	80.000,00
Fornitura acqua potabile	28.000,00

### Spese telefoniche

Tenuto conto dei dati degli anni precedenti si presume una spesa ripartita come segue:

Descrizione	Esercizio 2020
Spese telefoniche (Fisso)	5.000,00
Spese telefoniche (Cellulare)	1.000,00

### Manutenzioni

Tali costi si basano su costi per medesimi servizi già affidati per l'anno 2019. In considerazione dell'entrata in funzione di parte del nuovo fabbricato strumentale si è tenuta in considerazione una minor spesa per talune manutenzioni.

Descrizione	Esercizio 2020
Manutenzioni automezzi	5.000,00
Manutenzione sistemi antincendio	6.000,00
Manutenzione fabbricato strumentale	15.000,00
Manutenzione macchinari ed impianti	35.000,00
Manutenzione mobili ed attrezzature	8.000,00
Manutenzione parchi e giardini	2.000,00

### Canoni e manutenzioni

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

Descrizione	Esercizio 2020
Canoni e manutenzione software e hardware	30.000,00
Canoni e manutenzione apparecchi telefonici	2.000,00
Canoni e manutenzione ascensori	4.000,00
Canoni e manutenzione macchine d'ufficio	8.000,00

### 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 € 3.806,40 (Cassa e IVA comprese), fatti salvi eventuali rimborsi spese documentanti e/o autorizzati, per un importo complessivo pari a € 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 è preventivato in € 5.000,00 in quanto sono in previsione per l'anno 2020 concorsi per il reclutamento di personale dipendente e alcune gare per l'acquisizione di beni, per l'espletamento dei quali si farà ricorso anche a commissari esterni.

### **Spese viaggi e trasferte**

Tale costo per l'anno 2020 è pari a € 10.000,00 ed è relativo a tutte le spese per viaggi e trasferte, debitamente documentate, dei dipendenti addetti al servizio domiciliare e per coloro che partecipano a corsi per i quali non è possibile usufruire dei mezzi dell'Istituto.

### **Formazione/aggiornamento personale**

È stato previsto un costo per formazione del personale pari a circa l'1% del monte stipendi riferito all'anno 2019 per € 27.000,00.

### **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 delle gare che dovranno essere espletate per il completamento dell'ala nuova, in modo particolare quella relativa ai mobili e arredi. Il costo preventivato è pari a € 2.000,00.

### **Assicurazioni RCA, RCT-RCO**

Le spese per le assicurazioni sono rimaste invariate.

Descrizione	Esercizio 2020
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 2020
Consulenze tecniche	5.000,00
Spese legali e notarili	25.000,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	6.500,00

### **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 € 5.000,00.

### **Spese postali e affrancatura**



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

### Altre spese

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

Descrizione	Esercizio 2020
Altri servizi appaltati	37.000,00
Spese per analisi e prove di laboratorio	4.000,00

### 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 2020.

## 8) COSTI DEL PERSONALE

### a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2020 pari a € 2.315.600,00 tiene conto del costo del personale in servizio al 31/12/2019, oltre ad eventuali sostituzioni per maternità e malattia.

L'organico dell'Istituto è costituito da 108 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.

Descrizione	Esercizio 2020
Salari e Stipendi	2.268.631,12

### 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 2020
Contributi CPDEL	554.300,00
Contributi INADEL	84.700,00
Contributi INPS	9.500,00
Contributi INAIL	26.100,00

### c) Trattamento di fine rapporto

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

### d) Irap metodo retributivo



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Il costo previsto per l'esercizio 2020 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale) € 195.353,38.

### 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 2020 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 2020, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti. Si rileva il maggiore costo per l'ammortamento del fabbricato, degli impianti specifici e quello relativo a mobili e arredi.

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:

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	0
Ammortamento software applicativo	959,22
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>959,22</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	
Ammortamento fabbricato strumentale	106.150,03
Ammortamento impianti generici	2.587,51
Ammortamento impianti specifici	33.122,07
Ammortamento macchinari	0
Ammortamento attrezzature varie	3.711,98
Ammortamento attrezzature sanitarie	11.873,18
Ammortamento mobili e arredi	32.476,62
Ammortamento attrezzatura bianch. ed eff. Lett.	349,16
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	141,65
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	3.247,12
Ammortamento autovetture	5.025,00
Ammortamento attrezzature ricreative	83,08
Ammortamento automezzi	0
Ammortamento automezzi trasporto anziani	0
Ammortamento altri beni materiali	0
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>198.767,40</b>
<b>TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI AL 01.01.2014 (A + B)</b>	<b>199.726,62</b>

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 2020, 2021 e 2022, il tutto come meglio risulta dall'allegato piano pluriennale degli investimenti (allegato B).



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### **Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Vengono previsti accantonamenti per rischi su crediti pari a € 15.000,00.

### **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 ai contratti in essere ed alle spese registrate nell'anno precedente.

#### **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 € 60.000,00.

#### **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 € 1.000,00.

#### **Altre spese**

Descrizione	Esercizio 2020
Imposta di bollo	500,00
Imu	500,00
Tasi	50,00
Multe ed ammende	2.500,00
Spese varie	500,00
Oneri diversi di gestione non di competenza	2.000,00

### **14) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE**

Non sono previsti proventi da partecipazione nel 2020 e anni seguenti.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### **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 2020
Interessi passivi su mutui	0,00
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 2020.

### **17) RIVALUTAZIONI**

Non sono previste rivalutazioni per il 2020.

### **18) SVALUTAZIONI**

Non sono previste svalutazioni per il 2020.

### **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.

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, 07/02/2020



Il Segretario - Direttore  
Dott. Eddi Frezza