



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

**BILANCIO ECONOMICO  
DI PREVISIONE**

*Esercizio 2021*

**RELAZIONE DEL  
SEGRETARIO - DIRETTORE ALLA  
PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO  
DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021**



# 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 2021, 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).





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Per quanto riguarda la redazione del presente bilancio economico di previsione per l'anno 2021, si ritiene opportuno premettere quanto avvenuto nel corso del 2020 e le ricadute che lo stesso avrà nella predisposizione di questo bilancio.

Occorre innanzitutto premettere che l'emergenza pandemica Sars-Cov-2 ha interessato anche l'Istituto Bon Bozzolla, seppur in due momenti distinti e con conseguenze diverse, in termini anche economici sia per i costi sostenuti per fronteggiarla sia per la diminuzione dei ricavi. La seconda ondata che ha colpito il Bon Bozzolla a novembre 2020, durata fino al 5 gennaio 2021, ha causato l'impossibilità di procedere a nuovi ingressi, a fronte dei vari decessi registrati.

Ciò ha determinato una significativa diminuzione della copertura dei posti letto; una volta riaperta la struttura sono state avviate le procedure di chiamata al fine di predisporre i nuovi ingressi.

Purtroppo la "resistenza" di molte famiglie ad inoltrare domanda di inserimento nelle graduatorie con conseguente impoverimento numerico delle stesse ci vede costretti, anche se con difficoltà, a fare ricorso ad inserimenti di privati "senza impegnativa" che per l'Istituto significa una perdita, a parità, di € 22,00 al giorno.

L'auspicio è che, alla luce dell'andamento epidemiologico delle strutture, il progressivo ritorno alla normalità accompagnata dal completamento della campagna vaccinale in corso di svolgimento, ci possa essere un accrescimento della fiducia da parte delle famiglie nelle strutture come la nostra, con un aumento delle domande di inserimento e la possibilità di avere piena copertura dei posti letto con impegnativa.

Si presume di avere una copertura  $\geq 95\%$  entro la fine di marzo 2021.

### RICAVI:

Al fine di fare fronte alle conseguenze dell'emergenza pandemica, ma anche dei lavori di ampliamento e parziale ristrutturazione dell'immobile, il cui I° stralcio si è concluso a novembre 2020, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 23/12/2020 le rette giornaliere per l'anno 2021 sono state aggiornate come segue:

- € 102,00 per gli Ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 53,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 109,00 per gli Ospiti non autosufficienti (media i.s.), di cui € 53,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 112,64 per gli Ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 58,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 48,00 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;
- € 80,00 il costo della retta per Ospiti non autosufficienti fuori convenzione, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;

Si evidenzia che la scelta di aumentare la retta giornaliera è conseguenza anche del mancato aggiornamento della quota regionale di rilievo sanitario, ferma dal 2010, i cui valori 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.

Per quanto riguarda la 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) pari a € 54,64 pro die pro capite potrebbe, nel corso del 2021, non essere riconfermata.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Nell'analisi del bilancio 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 e, ovviamente, della situazione legata al COVID che ne ha determinato una contrazione in termini di richiesta.

Nel preventivare i **COSTI**, tenuto conto del completamento dei lavori di ampliamento e ristrutturazione relativi al I° stralcio e che nel corso del 2021 verrà avviato quello relativo al II° stralcio, 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 2020 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.

### **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 Luigi e Marisa Cardani.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

- per il primo trimestre di un tasso di scopertura del 20% per le motivazioni espresse in premessa;
- di una mancanza media annua di 09 (nove) impegnative di residenzialità per i mesi da aprile - dicembre, coperte con le rette da Ospiti in “fuori convenzione”, data anche l’approvazione del nuovo Regolamento per il Registro Unico della Residenzialità da parte dell’Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana che modifica sostanzialmente la mobilità degli utenti tra i Centri di Servizio e tra Centri di Servizio dei quattro Distretti;
- 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. 10.

Sono inoltre previste entrate per prenotazione del posto 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 2021:

TIPOLOGIA	IMP. RETTA	IMPORTO	NOTE
Ospiti:			
autosufficienti doppia	48,00	€ 60.940,00	Considerando tutto l'anno 2021 la previsione di 2 posti occupati in stanza doppia. Tasso di assenza ponderato 1%
autosufficienti singola	57,00	€ 165.140,00	Considerando tutto l'anno 2021 la previsione la previsione di 8 posti occupati in stanza singola. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	53,00	€ 1.538.103,00	Periodo gennaio-febbraio-marzo rispettivamente 65, 68 e 72 PL. Considerando invece il periodo aprile-dicembre 9 impegnative mancanti su 93 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%.
media i.s.	53,00	€ 444.668,00	Periodo gennaio-febbraio-marzo considerando rispettivamente 17, 22 e 23 PL. Considerando invece il periodo aprile-dicembre 24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%.
art. 2	58,00	€ 58.464,00	Periodo gennaio-febbraio-marzo considerando rispettivamente 1, 3 e 3 PL. Considerando invece il periodo aprile-dicembre 3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%.
fuori convenzione	80,00	€ 249.700,00	Previsione di 9 posti comunque presenti a retta media. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni		€ 2.000,00	
rette piene		€ -	
<b>TOTALE PREVISIONE</b>		<b>2.519.015,00</b>	

che determinano un ricavo pari a € 2.519.015,00.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 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 2021, riportati nella tabella che segue.

TIPOLOGIA	POSTI LETTO	IMP. CONTR.	IMPORTO	NOTE
Ospiti:				
minima i.s.	65 POSTI *31	49,00	€ 98.735,00	Mese di gennaio 2021
	68 POSTI *28	49,00	€ 93.296,00	Mese di febbraio 2021
	72 POSTI *31	49,00	€ 109.368,00	Mese di marzo 2021
	93 POSTI *275	49,00	€ 1.120.600,00	Periodo aprile - dicembre 2021. Considerando 9 impegnative mancanti su 93 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
media i.s.	17 POSTI *31	56,00	€ 25.823,00	Mese di gennaio 2021
	22 POSTI *28	56,00	€ 30.184,00	Mese di febbraio 2021
	23 POSTI *31	56,00	€ 34.937,00	Mese di marzo 2021
	24 POSTI *275	56,00	€ 365.900,00	Periodo aprile - dicembre 2021. Considerando 24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	1 POSTI *31	54,64	€ 1.693,84	Mese di gennaio 2021
	3 POSTI *28	54,64	€ 4.589,76	Mese di febbraio 2021
	3 POSTI *31	54,64	€ 5.081,52	Mese di marzo 2021
	3 POSTI *275	54,64	€ 43.709,88	Periodo aprile - dicembre 2021. Considerando 3 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 3%
<b>TOTALE PREVISIONE</b>			<b>1.933.918,00</b>	

e che determinano un ricavo pari a € 1.933.918,00.

### Rimborsi per spese socio - sanitarie

La previsione è stata effettuata sulla base della 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 a secondo del servizio:

	RIMB.	IMPORTO	IMP. ARROTOND.
Fisioterapia	1,60	€ 44.928,00	€ 44.900,00
Logopedia	0,50	€ 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



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Riassumendo per l'anno 2021 il totale dei ricavi derivanti dalle prestazioni erogate è pari a € 4.511.963,00:

### 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, determinando sulla scorta dati del 2020 i seguenti importi presunti:

- |                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| - Servizio SAD 1) Assistenza          | € 44.400,00 |
| - Servizio SAD 2) Trasporti           | € 3.000,00  |
| - Servizio SAD 3) Pasti               | € 40.000,00 |
| - Servizio SAD 6) Servizi inf/riabil. | € 1.000,00  |

per un totale pari a € 88.400,00.

#### **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 2020, 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<sup>^</sup> equipe psichiatrica dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana – sede distaccata di Soligo.

Nel 2020 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, che durerà fino alla fine dell'anno scolastico.

Il ricavo previsto, sull'andamento del numero dei pasti usufruiti nell'anno precedente viene così determinato oltre all' I.V.A di legge in:

- Pasti esterni € 7.500,00;
- Pasti interni € 4.000,00;

con un ricavo stimato per l'anno 2021 di € 11.500,00.

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 è stato preventivato in € 67.100,00 in base alle Convenzioni sottoscritte tra gli Enti.

### 3) CONTRIBUTI

#### **Contributi c/ esercizio**

Il contributo dal GSE è stato stimato in € 5.000,00, in misura inferiore rispetto agli anni precedenti in quanto a seguito dei lavori di ampliamento e ristrutturazione parte dell'impianto è stato disinstallato.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

#### 4) ALTRI CONTRIBUTI

##### **Contributi da Enti diversi**

Contributo di € 1.000,00 dalla Tesoreria in base alla convenzione sottoscritta in data 01/01/2019, e un ulteriore contributo di € 2.000,00 della Banca Prealpi San Biagio per l'acquisto di televisori per le nuove camere di degenza, per complessivi € 3.000,00.





# 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 2021
Guanti monouso	3.500,00
Prodotti sanitari per ospiti	2.000,00
Materiale igienico per incontinenti (pannoloni e traverse)	45.000,00
Materiale igienico (bavaglie e salviette)	15.000,00
Materiale igienico altro	500,00
Altri prodotti di consumo per igiene ospiti	9.900,00
Camici TNT e cuffie	2.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	3.500,00
Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli Ospiti	10.000,00
Materiale vario di consumo per assistenza	5.000,00
Materiale vario per animazione	2.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>98.400,00</b>

- *Servizio ristorazione:*

Rientrano tutte le spese per l'acquisto di generi alimentari e di consumo necessarie per la preparazione del vitto agli ospiti e per la mensa dell'Istituto, oltre che per i pasti esterni e sono state preventivate in base ai consumi degli anni precedenti.

Descrizione	Esercizio 2021
Generi alimentari c/acquisti	190.000,00
Acquisti di consumo per cucina	15.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>205.000,00</b>

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

La previsione di queste tipologie di costi si basa sull'andamento dei consumi degli anni precedenti.

Descrizione	Esercizio 2021
Materiali di pulizia - detersivi	10.800,00
Materiali di pulizia - materiali	12.000,00
Cancelleria	3.000,00
Carburanti e lubrificanti	4.000,00
Indumenti di lavoro	1.500,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	7.000,00
<b>Sub-totale</b>	<b>38.300,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>341.700,00</b>



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 6) COSTI PER SERVIZI

#### **Servizi di psicologie e terapia occupazionale**

Il costo dei seguenti servizi è inerente l'affidamento di servizi a professionisti esterni alla struttura (psicologo e terapeuta occupazionale):

Descrizione	Esercizio 2021
Servizio dello psicologo	40.000,00
Servizio di terapia occupazionale	18.000,00

#### **Servizi di pulizie**

Il costo presunto annuo di € 190.000,00 è stato determinato tenendo conto del servizio affidato alla cooperativa di pulizie "I Cerchi" e in attesa dell'espletamento della procedura previsto entro l'inizio di marzo 2021.

#### **Servizi di lavanderia**

Il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato, alla luce del contratto di appalto prorogato fino al 2022, in € 150.000,00, in misura minore rispetto il 2020 per la contrazione dell'offerta prevista durante il primo trimestre 2021.

#### **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 € 2.000,00.

#### **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 31/12/2021 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 365 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**

Nel servizio smaltimento rifiuti speciali oltre allo smaltimento del materiale sanitario infetto la cui previsione è aumentata rispetto agli anni precedenti, rientra anche il costo relativo ad eventuali svuotamenti delle fosse settiche.

Il costo del servizio di disinfestazione e derattizzazione affidato ad una ditta esterna rimane sostanzialmente invariato.

Descrizione	Esercizio 2021
Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.000,00
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,





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

l'Istituto eroga un contributo forfettario annuo per complessivi di € 4.000,00, diminuito a € 1.000,00 per l'assenza dei volontari in struttura causa COVID.

### 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 2 utenze distinte in Istituto e Casa Cardani. È stato tenuto conto dei nuovi impianti che sono entrati in funzione e che dovrebbero portare presubilmente ad una diminuzione dei costi.

Descrizione	Esercizio 2021
Energia Elettrica	67.500,00
Gas da riscaldamento	67.500,00
Fornitura acqua potabile	28.000,00

### Spese telefoniche

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

Descrizione	Esercizio 2021
Spese telefoniche (Fisso)	5.000,00
Spese telefoniche (Cellulare)	1.000,00

### Manutenzioni

Tali costi sono relativi ai servizi legati alle manutenzioni dei beni mobili e immobili di proprietà dell'Ente. Da evidenziare che in seguito all'entrata in funzione del nuovo fabbricato si prevede una contrazione degli oneri a carico dell'Istituto.

Descrizione	Esercizio 2021
Manutenzioni automezzi	3.000,00
Manutenzione sistemi antincendio	6.000,00
Manutenzione fabbricato strumentale	7.000,00
Manutenzione macchinari ed impianti	27.000,00
Manutenzione mobili ed attrezzature	5.000,00
Manutenzione parchi e giardini	2.000,00

### Canoni e manutenzioni

Tali costi si basano su servizi già affidati per l'anno 2020. Sono rimasti costanti rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Esercizio 2021
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 del Consiglio di Amministrazione 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.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Indennità per amministratori

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 2021 concorsi per il reclutamento di personale dipendente e alcune gare relative a servizi in scadenza (tesoreria, pulizie) per l'espletamento dei quali si farà ricorso anche a commissari esterni.

### Spese viaggi e trasferte

Tale costo per l'anno 2021 è pari a € 8.000,00 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 di € 23.300,00 per formazione del personale pari a circa l'1% del monte stipendi riferito al valore di bilancio esercizio 2019.

### 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 in corso d'anno. Il costo preventivato è pari a € 2.000,00.

### Assicurazioni RCA, RCT-RCO

Le spese per le assicurazioni sono rimaste invariate.

Descrizione	Esercizio 2021
Assicurazioni RCA	2.700,00
Assicurazioni RCT – RCO	37.600,00

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

Lo stanziamento complessivo per queste voci ammonta a:

Descrizione	Esercizio 2021
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 € 3.000,00.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Spese postali e affrancatura

La previsione per questa spesa pari a € 2.000,00 è stata fatta sullo storico degli anni precedenti.

### Altre spese

La spesa maggiore riguarda il conto “Altri servizi appaltati” all’interno del quale sono previsti una serie di servizi appaltati non rientranti nelle consulenze tecniche (Comunicazione, Privacy, servizi inerenti alla gestione della sicurezza).

Descrizione	Esercizio 2021
Altri servizi appaltati	40.000,00
Spese per analisi e prove di laboratorio	4.000,00
Spese per visite fiscali dipendenti	1.000,00

### Spese di rappresentanza

Spese varie di rappresentanza: € 1.000,00.

### Spese per servizi non di competenza

Altri servizi a carico dell’esercizio: € 1.000,00.

## 7) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il 2021.

## 8) COSTI DEL PERSONALE

### a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l’anno 2021 pari a € 2.162.633,38 tiene conto dell’effettiva copertura dei PL e del relativo fabbisogno del personale per il primo trimestre 2021.

Per il restante periodo (aprile-dicembre) la previsione di costo del personale è stata determinata sulla base di una previsione di copertura dei PL piena, con la previsione di due sostituzioni.

I dipendenti che costituiscono l’organico dell’Istituto sono 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 2021
Salari e Stipendi	2.158.433,91

### 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 2021
Contributi CPDEL	517.886,43
Contributi INADEL	82.140,51
Contributi INPS	9.571,18



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Contributi INAIL	24.235,14
Contributi per altri oneri sociali	774,31

### c) **Trattamento di fine rapporto**

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

### d) **Irap metodo retributivo**

Il costo previsto per l'esercizio 2021 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale) € 182.501,43.

## 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 che costituiscono il fascicolo di bilancio di previsione.

Sulla base del Principio contabile dell'OIC 16 D.XI sono stati previsti gli ammortamenti per il 2021 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31/12/2020 e di quelli preventivati per il 2021, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti. Si rileva la maggiore quota per l'ammortamento del fabbricato, degli impianti specifici e quello relativo a mobili e arredi.

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>
Ammortamento software applicativo	858,57
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>858,57</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	
Ammortamento fabbricato strumentale	273.796,02
Ammortamento impianti generici	2.492,55
Ammortamento impianti specifici	36.435,47
Ammortamento macchinari	0
Ammortamento attrezzature varie	5.544,43
Ammortamento attrezzature sanitarie	7.337,54
Ammortamento mobili e arredi	49.284,30
Ammortamento attrezzatura bianch. ed eff. Lett.	349,16
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	41,65
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.122,85
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>382.512,05</b>

### **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**





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 e riconducibili alla gestione caratteristica, stimati in base ai dati storici ai contratti in essere ed alle spese registrate nell'anno precedente, fatta eccezione per la voce "imposte sostitutive" pari a € 20.000,00 che sono riferite al mutuo accesso presso la Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est.

#### **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 preposta. Si precisa che la previsione sulla tassa rifiuti è stata effettuata sulla base dello storico degli esercizi precedenti prevista in € 60.000,00.

#### **Quote associative**

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

#### **Abbonamenti libri, giornali, riviste**

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

#### **Altre spese**

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2021</b>
Imposta di bollo	1.000,00
Imposta di registro	1.000,00
Imu e Tasi	500,00
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 2021 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 2021
Interessi passivi su mutui	1.000,00
Spese bancarie	1.000,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	100,00

### **17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI**

Non sono previsti oneri per il 2021.

### **17) RIVALUTAZIONI**

Non sono previste rivalutazioni per il 2021.

### **18) SVALUTAZIONI**

Non sono previste svalutazioni per il 2021.

### **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.

Farra di Soligo, 01/02/2021

Il Segretario - Direttore  
Dott. Eddi Frezza

