



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

**BILANCIO ECONOMICO
DI PREVISIONE**

Esercizio 2022

**RELAZIONE DEL
SEGRETARIO - DIRETTORE ALLA
PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO
DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022**



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 2022, 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 2022, si ritiene opportuno ripercorrere brevemente quanto avvenuto nel corso del 2021 per le ricadute nella predisposizione di questo bilancio.

L'emergenza pandemica Sars-Cov-2 che ha interessato nei primi mesi del 2021 ha portato con sé delle conseguenze in termini economici, sia per i costi sostenuti per fronteggiarla sia per la diminuzione dei ricavi. Da sottolineare che nel corso dei successivi mesi dell'anno 2021, soprattutto per quanto riguarda i ricavi, la situazione è sensibilmente migliorata.

L'auspicio è che, alla luce dell'attuale andamento epidemiologico, il progressivo ritorno alla normalità accompagnata dal completamento della campagna vaccinale in corso di svolgimento, ci consenta di mantenere una stabilità nella copertura dei posti, con particolare riferimento alle impegnative di residenzialità.

RICAVI:

Al fine di fare fronte alle conseguenze dell'emergenza pandemica, ma anche dei lavori di ampliamento e parziale ristrutturazione dell'immobile, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 24/11/2021 le rette giornaliere per l'anno 2022 sono state aggiornate come segue:

- € 104,00 per gli Ospiti non autosufficienti (ridotta – minima i.s.), di cui € 55,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 111,00 per gli Ospiti non autosufficienti (media i.s.), di cui € 55,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 114,64 per gli Ospiti non autosufficienti in art. 2, di cui € 60,00 a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale;
- € 50,00 il costo della retta per Ospiti autosufficienti, totalmente a carico dell'Ospite o dell'obbligato legale, con un supplemento di € 13,00 per coloro che intendono usufruire di una camera doppia uso singola;
- € 85,00 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 2022, non essere riconfermata.

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**, si è tenuto conto:

- del completamento dei lavori di ampliamento e ristrutturazione relativi al II° stralcio;
- l'aumento del costo dei servizi legati all'aumento dell'energia elettrica, del gas e del servizio di pulizie e sanificazione;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- l'aumento degli oneri finanziari legati al pagamento della quota interessi relativi al mutuo acceso.

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.

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

- di una mancanza media annua di 07 (sette) impegnative di residenzialità 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. 12.

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 2022:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

TIPOLOGIA	IMP. RETTA	IMPORTO	IMP. ARROTOND.	NOTE
Ospiti:				
autosufficienti doppia	50,00	€ 90.300,00	€ 90.300,00	previsione di 4 posti occupati in stanza doppia. Tasso di assenza ponderato 1%
autosufficienti singola	63,00	€ 182.070,00	€ 182.100,00	previsione di 8 posti occupati in stanza singola. Tasso di assenza ponderato 1%
minima i.s.	55,00	€ 1.709.180,00	€ 1.709.200,00	previsione 7 impegnative mancanti su 93 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%.
media i.s.	55,00	€ 476.960,00	€ 477.000,00	previsione di 24 posti autorizzati. Tasso di assenza ponderato 1%
art. 2	60,00	€ 63.720,00	€ 63.700,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
7 l. di R. mancanti	85,00	€ 206.316,25	€ 206.300,00	previsione di 7 posti comunque presenti a retta privata. Tasso ass. pond. 5%
prenotazioni		€ 2.000,00	€ 2.000,00	
TOTALE PREVISIONE		2.730.546,25	2.730.600,00	

che determinano un ricavo pari a € 2.730.600,00.

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 2022, riportati nella tabella che segue.

TIPOLOGIA	POSTI LETTO	GPE TEORICHE	COPERTURA	GPE PREVISTE	IMP. CONTR.	IMPORTO	IMP. ARROT.	NOTE
Ospiti:								
minima i.s.	93 POSTI *365	33.945	86 POSTI*365-1%	31.076	49,00	€ 1.522.724,00	€ 1.522.700,00	7 impegnative mancanti su 93 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	€ 58.000,00	3 posti autorizzati e presenti. Tasso di assenza ponderato 3%
TOTALE PREVISIONE						2.066.383,68	2.066.400,00	

e che determinano un ricavo pari a € 2.066.400,00.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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
TOTALE PREVISIONE		58.968,00	59.030,00

che determinano un ricavo presunto di € 59.030,00

Riassumendo per l'anno 2022 il totale dei ricavi derivanti dalle prestazioni erogate è pari a € 4.856.030,00:

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, determinando sulla scorta dati del 2021 i seguenti importi presunti:

- Servizio SAD 1) Assistenza € 44.981,43
- Servizio SAD 2) Trasporti € 4.500,00
- Servizio SAD 3) Pasti € 40.000,00
- Servizio SAD 6) Servizi inf/riabil. € 1.000,00

per un totale pari a € 90.481,43.

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;
- € 6,00 (sei/00) soggetto a IVA del 4%, ai sensi del punto 37, tabella A, parte II, allegata al DPR 633/72, per gli utenti della II^a equipe psichiatrica dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana – sede distaccata di Soligo.

Nel 2021 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:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Pasti interni € 7.000,00;
- Pasti esterni € 4.000,00;

con un ricavo stimato per l'anno 2022 di € 11.000,00.

Il rimborso ULSS per le spese in compartecipazione è stato preventivato in € 7.000,00, in misura superiore rispetto al 2021 principalmente dovuto agli aumenti dell'energia elettrica e del gas.

Il recupero oneri personale distaccato presso terzi è stato preventivato in € 61.600,00 in base alla Convenzione sottoscritta tra gli Enti.

3) CONTRIBUTI

Contributi c/ esercizio

Il contributo dal GSE è stato stimato in € 8.000,00, in quanto si presume che a partire dal 2° semestre 2022 verrà messo in funzione l'impianto fotovoltaico che era stato disinstallato a seguito dei lavori di ampliamento e ristrutturazione dell'Istituto.

4) ALTRI CONTRIBUTI

Contributi da Enti diversi

Contributo di € 3.000,00 dalla Tesoreria in base al nuovo servizio valevole per il biennio 2021-2023 come da deliberazione n. 02 del 10/01/2022 del Consiglio di Amministrazione.



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 all'acquisto di materiali e prodotti di vario genere destinati agli Ospiti e agli operatori per lo svolgimento della loro attività.

Descrizione	Esercizio 2022
Guanti monouso	5.000,00
Prodotti sanitari per ospiti	2.000,00
Materiale igienico per incontinenti (pannoloni e traverse)	45.000,00
Materiale igienico (bavaglie e salviette)	12.000,00
Materiale igienico altro	500,00
Altri prodotti di consumo per igiene ospiti	12.500,00
Camici TNT e cuffie	2.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	2.000,00
Detergenti e prodotti vari per l'igiene personale degli Ospiti	10.000,00
Materiale vario di consumo per assistenza	2.500,00
Materiale vario per animazione	1.500,00
Sub-totale	95.000,00

- *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 2022
Generi alimentari c/acquisti	170.000,00
Acquisti di consumo per cucina	15.000,00
Sub-totale	185.000,00

- *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 2022
Materiali di pulizia - detersivi	16.000,00
Materiali di pulizia - materiali	12.000,00
Cancelleria	3.000,00
Carburanti e lubrificanti	3.000,00
Indumenti di lavoro	1.500,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.000,00
Sub-totale	40.500,00
TOTALE	320.500,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

6) COSTI PER SERVIZI

Servizi di psicologia

Il costo del seguente servizio è inerente all'affidamento di servizi a professionisti esterni alla struttura (psicologo) che è stato stimato fino alla fine del 1° semestre 2022 in quanto nel corso del 2021 è stato indetto un concorso per questa figura professionale che si presume verrà espletato nella prima metà dell'anno corrente:

Descrizione	Esercizio 2022
Servizio dello psicologo	39.000,00

Servizi di manutenzione

Il costo del servizio pari a € 18.000,00 si riferisce alla Convenzione stipulata con la Casa di Riposo Opere Pie di Vidor che prevede l'utilizzo, per un massimo di 20 (venti) ore settimanali, della figura del manutentore.

Servizi di pulizie

Il costo presunto annuo di € 235.000,00 è stato determinato tenendo conto del servizio affidato alla cooperativa di pulizie "I Cerchi" giusta determinazione n. 187 del 05/10/2021.

Servizi di lavanderia

Il costo annuo complessivo del servizio è stato preventivato in € 155.000,00, alla luce del contratto di appalto in essere e alla disponibilità dell'Istituto a partecipare alla gara in aggregazione per l'affidamento di tale servizio (riferimento ns prot. 2037 del 20/10/2021 sottoscritto dal Legale Rappresentate), in misura superiore rispetto al 2021 a causa di maggiori lavaggi e sanificazioni dovuti ad eventuali contagi da Covid-19.

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., e della nuova gara che si dovrà espletare entro il mese di maggio 2022, la spesa prevista fino al 31/12/2022 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 e dell'aumento dei prezzi, si ritiene opportuno aumentare tale voce a € 22.000,00.

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 a seguito della pandemia da Covid-19, 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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Descrizione	Esercizio 2022
Servizio smaltimento rifiuti speciali	15.000,00
Servizio di disinfestazione e derattizzazione	1.000,00

Contributo al servizio di volontariato

Eventuale erogazione pari a € 1.000,00, qualora si dovesse riaprire la struttura alle associazioni di volontariato.

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. A partire dal 1° gennaio 2022 ci saranno notevoli aumenti che andranno a ripercuotersi sulle seguenti poste di bilancio.

Descrizione	Esercizio 2022
Energia Elettrica	163.000,00
Gas da riscaldamento	85.000,00
Fornitura acqua potabile	22.000,00

Spese telefoniche

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

Descrizione	Esercizio 2022
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.

Una considerazione a parte va fatta invece per tutti i presidi antincendio che in seguito alla conclusione del 2° stralcio andranno ad aumentare in termini di numero e pertanto ci sarà un aumento legato alle manutenzioni semestrali che per legge bisogna assolvere.

Descrizione	Esercizio 2022
Manutenzioni automezzi	2.000,00
Manutenzione sistemi antincendio	9.000,00
Manutenzione fabbricato strumentale	7.000,00
Manutenzione macchinari ed impianti	20.000,00
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 2021. Sono rimasti costanti rispetto all'anno precedente.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Descrizione	Esercizio 2022
Canoni e manutenzione software e hardware	33.000,00
Canoni e manutenzione apparecchi telefonici	1.000,00
Canoni e manutenzione ascensori	6.000,00
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.

Indennità per amministratori

Si presume di corrispondere un'indennità di carica comprensiva 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 (n. 03).

Indennità / rimborso per commissari concorso

Tale costo è preventivato in € 5.000,00 in quanto sono in previsione per l'anno 2022 concorsi per il reclutamento di personale dipendente e alcune gare relative a servizi in scadenza (pulizie, lavanderia, prodotti per l'incontinenza e igiene degli Ospiti) per l'espletamento dei quali si farà ricorso anche a commissari esterni.

Spese viaggi e trasferte

Tale costo per l'anno 2022 è pari a € 7.000,00 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 € 22.590,00 per formazione del personale pari a circa l'1% del monte stipendi riferito al valore di bilancio esercizio 2020.

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 aumentate e sono così previste.

Descrizione	Esercizio 2022
Assicurazioni RCA	2.700,00
Assicurazioni RCT – RCO	40.500,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

Lo stanziamento complessivo per queste voci ammonta a:

Descrizione	Esercizio 2022
Consulenze tecniche	8.000,00
Spese legali e notarili	20.000,00
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.

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 2022
Altri servizi appaltati	40.000,00
Spese per analisi e prove di laboratorio	3.000,00
Spese per visite fiscali dipendenti	1.500,00
Servizi amministrativi	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

A questa voce di costo preventivata in € 7.686,00 sono ricomprese le seguenti spese:

- noleggio della scala di emergenza che si presume di mantenerla fino ad agosto 2022, e cioè fino alla presenza del cantiere;
- canoni di locazione delle colonnine di erogazione di acqua presenti nei saloni della struttura.

8) COSTI DEL PERSONALE

a) Salari e stipendi

Il costo presunto per l'anno 2022 pari a € 2.243.077,96 tiene conto dell'effettiva copertura dei PL e del relativo fabbisogno del personale per tutto l'anno 2022, incluse le presunte sostituzioni del personale.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 2022
Salari e Stipendi	2.239.077,96

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 2022
Contributi CPDEL	539.657,73
Contributi INADEL	86.168,80
Contributi INPS	7.001,62
Contributi INAIL	24.405,60
Contributi per altri oneri sociali	505,32

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 2022 è parametrato al costo del personale dipendente (8,5% sul costo dell'imponibile previdenziale) € 190.092,25.

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 2022 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 31/12/2021 e di quelli preventivati per il 2022, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti. Si rileva la maggiore quota per l'ammortamento del software applicativo, del fabbricato, delle attrezzature varie e quello relativo a mobili e arredi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00
Ammortamento software applicativo	4.533,52
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.533,52
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
Ammortamento fabbricato strumentale	332.292,36
Ammortamento impianti generici	6.954,00
Ammortamento impianti specifici	26.224,87
Ammortamento attrezzature varie	11.045,69



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamento attrezzature sanitarie	5.723,33
Ammortamento mobili e arredi	50.724,94
Ammortamento attrezzatura bianch. ed eff. Lett.	349,16
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.020,70
Ammortamento autovetture	2.512,50
Ammortamento attrezzature ricreative	45,58
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	436.893,13

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 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 € 10.000,00 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 urbani 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 € 3.500,00.

Abbonamenti libri, giornali, riviste

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Altre spese

Descrizione	Esercizio 2022
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	1.000,00
Oneri diversi di gestione non di competenza	1.000,00

14) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sono previsti proventi da partecipazione nel 2022 e anni seguenti.

15) PROVENTI FINANZIARI

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

16) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In questa voce è compresa la quota interessi relativa al mutuo acceso come previsto dal piano di ammortamento.

Sono previste spese bancarie e altri oneri finanziari:

Descrizione	Esercizio 2022
Interessi passivi su mutui	38.850,00
Spese bancarie	3.000,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	600,00

17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI

Non sono previsti oneri per il 2022.

17) RIVALUTAZIONI

Non sono previste rivalutazioni per il 2022.

18) SVALUTAZIONI

Non sono previste svalutazioni per il 2022.

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, 01/02/2022



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA



Il Segretario - Direttore
Dott. Eddi Frezza