



Qu. 5

ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

1 – PREMessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Il 2021 è stato un anno che ha risentito in maniera rilevante, almeno nei primi 3 mesi, delle conseguenze della diffusione del virus Sars-Cov-2 che ha interessato la struttura a partire da novembre 2020.

La diffusione del virus ha inevitabilmente comportato la chiusura dell'Istituto ai nuovi ingressi da inizio dicembre 2020 fino a metà gennaio 2021, momento in cui si è ritornati covid free. La chiusura della struttura per oltre un mese ha avuto delle ricadute in termini economici, sia per i costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sia per la diminuzione dei ricavi. In particolar modo, i primi 3 mesi dell'anno 2021 hanno registrato una diminuzione della copertura dei posti letto con ospiti titolari di impegnative sanitarie, con conseguente diminuzione dei contributi regionali. Tale perdita è stata parzialmente compensata, dopo la riapertura e nei successivi mesi, degli ingressi di Ospiti in regime privato. Dal secondo semestre 2021 vi è stata una progressiva copertura dei posti letto con impegnativa di residenzialità, con un sensibile miglioramento in termini di ricavi. Occorre rilevare, comunque, che il ricorso a privati si è reso necessario a causa della diminuzione delle richieste da parte di anziani e/o familiari di essere inseriti in graduatoria. Da evidenziare che il 2021 è stato caratterizzato, dal lato costi, da un aumento sensibile dell'energia elettrica e del gas rispetto a quanto preventivato.

Per quanto riguarda invece i relativi lavori di ampliamento e ristrutturazione, il primo stralcio si è concluso a novembre 2020, con il trasferimento di 94 ospiti a partire da metà dicembre 2020. I lavori relativi al 2° stralcio sono iniziati a metà del 2021, con conclusione prevista per il 31 maggio 2022. Da rilevare che a fine 2021 è stato approvato il progetto esecutivo relativo ai lavori dell'ala nord, lavori che però non sono stati appalti a causa del sensibile rilevante aumento dei costi delle materie prime che ha interessato l'importo dell'intervento, facendolo aumentare da € 1.600.000,00 a € 2.200.000,00.

La nuova struttura, a seguito della conclusione dei lavori relativi al 1° stralcio, è stata suddivisa in quattro nuclei come di seguito rappresentati:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Botero: ospita 16 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta intensità assistenziale, con buone capacità funzionali residue;
- Gauguin: ospita 18 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta intensità assistenziale con parziali capacità residue;
- Van Gogh: ospita 30 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta e media intensità assistenziale con problematiche sanitarie e comportamentali moderate;
- Monet: ospita 30 anziani non autosufficienti con profili di minima/ridotta e media intensità assistenziale con disturbi comportamentali prevalenti;

I restanti 26 ospiti sono rimasti in una parte dell'Istituto non interessato dai lavori di ristrutturazione, nel nucleo:

- San Gallo, situato al primo e secondo piano con capacità di accogliere 26 ospiti con profilo di grave dipendenza e elevata necessità sanitaria.

Al termine dei lavori del 2° stralcio, anche i restanti 26 ospiti accolti presso il nucleo San Gallo verranno trasferiti nella nuova struttura. Conseguentemente, l'ala est verrà definitivamente restituita all'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si è avviato il II° stralcio dei lavori.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e/o collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

Alla fine dell'esercizio, si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, giusto decreto del Sindaco del Comune di Farra di Soligo n. 07 del 09/12/2021 e successiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 42 del 16/12/2021.

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio, si dovrà concludere il II° stralcio dei lavori che dovrà concludersi il 31 maggio 2022 (in luogo 30 giugno 2022) come da cronoprogramma presentato dalla Direzione Lavori.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'Ente sarà ancora impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19, nonostante la campagna di vaccinazione che ha interessato Ospiti e dipendenti nel 2021.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2021 ha registrato un totale ricavo delle vendite e prestazioni di € 4.425.331,97, così determinato:

Servizi erogati	Retta Giornaliera	Ammontare Retta	Quota Regionale giornaliera	Ammontare quote reg. di residenzialità
Ricavi per ospiti Autosufficienti	€ 48,00 / 57,00	€ 195.046,50	€ 0,00	€ 0,00
Ricavi per rette Ospiti N. A. Ridotta/ Minima i.s.	€ 53,00	€ 1.499.495,50	€ 49,00	€ 1.388.415,00
Ricavi per rette Ospiti N. A. Media i.s.	€ 53,00	€ 452.924,75	€ 56,00	€ 474.124,00
Ricavi per rette Ospiti N. A. art. 2.	€ 58,00	€ 47.560,00	€ 54,64	€ 46.155,44
Ricavi per rette Ospiti N. A. libera convenzione	€ 80,00	€ 267.981,00	€ 0,00	€ 0,00
Prenotazioni		958,00		
TOTALE		€ 2.463.965,75		€ 1.908.694,44

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così suddiviso:

Descrizione	Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana
Rimborsi fisioterapista	€ 36.734,52
Rimborso logopedista	€ 15.937,26
Totale	€ 52.671,78

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Negativo.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Il ricavo in c/to esercizio si riferisce:

- al contributo dell'impianto fotovoltaico relativo al G.S.E. pari a € 531,62 tenuto conto che l'impianto fotovoltaico è stato disinstallato a seguito del rifacimento del tetto durante i lavori di ristrutturazione;
- al contributo annuale della Tesoreria come previsto dalla Convenzione in essere pari a € 1.000,00;
- ai rimborsi regionali riferiti ai c.d. Ristori COVID – 19 per complessivi € 71.488,00;

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nel bilancio d'esercizio 2021 sono stati considerati € 2.000,00 quale contributo in conto capitale per l'acquisto di televisori per le nuove camere di degenza della struttura;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria così suddivisi:

1. Servizio di assistenza domiciliare (pasti, assistenza e trasporti) € 89.767,47
2. Altri rimborsi (INAIL) principalmente dovuti alle assenze causa COVID-19 € 10.789,41
3. I proventi mensa di € 10.577,06 si distinguono in:
 - a. Associazione Circolo di Demetra € 3.152,08
 - b. Dipendenti Istituto e Dipendenti Az ULSS 2 distretto del Soligo € 7.424,98
4. Rimborsi spese comuni ULSS € 11.138,44
5. Altri ricavi € 75.700,20 si distinguono in:
 - a. Recupero oneri personale distaccato € 66.876,58
 - b. (servizio parrucchiera e tasse relativi ai concorsi espletati) € 6.275,00
 - c. Rimborsi spese varie (trasporti degli ospiti) € 2.548,62

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

MATERIALE VARIO

	2021	2020
Cuscini e coperte	€ 0,00	€ 0,00
Integratori alimentari	€ 0,00	€ 8.613,00
Generi alimentari c/acquisti	€ 157.496,88	€ 181.287,16
Materiale sanitario c/acquisti	€ 1.408,64	€ 5.108,63
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 776,77	€ 1.882,03
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 8.332,95	€ 6.207,69
Materiale di pulizia - detersivi	€ 11.197,96	€ 8.770,46
Materiale di pulizia - materiali	€ 6.624,47	€ 12.685,83
Cancelleria	€ 2.832,67	€ 2.531,28
Acquisti per cucina	€ 15.163,17	€ 15.705,79
Carburanti e lubrificanti	€ 2.673,73	€ 4.045,63
Indumenti di lavoro	€ 1.207,80	€ 1.307,06
Materiale vario per animazione	€ 1.206,09	€ 214,50
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 4.262,23	€ 5.408,07
Costi per materiale di consumo non di competenza	€ 0,00	€ 0,00

MATERIALE SANITARIO

	2021	2020
Guanti monouso	€ 837,90	€ 1.336,83
Prodotti sanitari per ospiti	€ 197,55	€ 956,01
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 42.374,32	€ 48.931,44
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 8.190,21	€ 11.247,16
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 8.851,82	€ 12.792,43



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Camici TNT e cuffie	€ 98,81	€ 1.494,31
---------------------	---------	------------

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTI

	2021	2020
Servizi di pulizia	€ 242.091,84	€ 196.444,55
Servizi di lavanderia	€ 170.140,63	€ 164.170,74
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 35.372,64	€ 31.484,14
Servizi sanitari - FISIO.	€ 0,00	€ 2.520,00
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 8.511,20	€ 7.812,00
Spese per attività ricreativa	€ 1.427,05	€ 288,20
Noleggio materassi antidecubito	€ 13.361,93	€ 9.055,00
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 475,80	€ 402,60
Altri servizi appaltati	€ 46.456,32	€ 99.113,21
Spese per servizio di volontariato	€ 0,00	€ 0,00
Spese per trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00

COMPENSI E CONSULENZE

	2021	2020
Consulenze tecniche	€ 5.041,40	€ 10.083,94
Spese legali e notarili	€ 29.687,22	€ 25.791,46
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 6.344,00	€ 7.932,00
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 264,02	€ 582,02
Spese postali e di affrancatura	€ 1.122,49	€ 1.070,55
Altre spese per servizi vari	€ 0,00	€ 336,65
Spese per visite fiscali dipendenti	€ 1.713,00	€ 1.030,00
Spese per servizi non di comp.	€ 0,00	€ 0,00

UTENZE

	2021	2020
Energia elettrica	€ 232.936,98	€ 104.414,20
Gas e spese riscaldamento	€ 91.493,33	€ 62.082,37
Fornitura acqua	€ 12.219,75	€ 26.723,78
Spese telefoniche CELLULARE	€ 273,05	€ 1.026,04
Spese telefoniche FISSO	€ 4.264,72	€ 3.885,01

MANUTENZIONI

	2021	2020
Manutenzione sistema antincendio	€ 12.264,91	€ 4.425,55
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 6.439,27	€ 0,00
Manutenzione macchinari e impianti	€ 19.116,21	€ 25.310,35
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 3.381,30	€ 13.038,42
Manutenzione parchi e giardini	€ 603,56	€ 1.212,62
Manutenzione automezzi	€ 1.526,06	€ 1.420,18



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 7.461,75	€ 7.062,43
Canoni e manut. ascensori	€ 4.094,00	€ 16.856,09
Canoni e manut. software e hardware	€ 29.454,04	€ 34.337,33
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 0,00	€ 1.080,92

ASSICURAZIONI

	2021	2020
Assicurazioni RCA	€ 2.659,36	€ 1.510,00
Assicurazioni RCT - RCO	€ 41.565,66	€ 33.955,90

ALTRI SERVIZI

	2021	2020
Indennità agli amministratori	€ 2.700,00	€ 2.700,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 3.806,40	€ 3.806,40
Indennità per commissari concorso	€ 3.020,00	€ 1.250,00
Spese viaggi e trasferte	€ 6.833,80	€ 6.661,20
Formazione personale	€ 13.441,54	€ 5.802,95
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.525,40	€ 2.934,10
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 9.481,42	€ 15.230,58
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 805,74	€ 30,00
Servizi amministrativi	€ 83,47	€ 10.531,04
Spese per fidejussioni	€ 2.197,96	€ 0,00
Spese di rappresentanza	€ 120,00	€ 0,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa categoria afferiscono le seguenti spese:

- € 540,00 inerente al noleggio delle colonnine di acque situate nei saloni da pranzo e ai distributori di bevande e snack;
- € 11.132,50 riferiti al noleggio del ponteggio della scala di emergenza installata esternamente alla nuova struttura e tolta nel mese di febbraio 2022.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB al 31/12/2021 era composto da 99 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale previsto dal CCNL - Comparto Regioni ed autonomie locali.

Il costo, comprensivo degli oneri riflessi, è stato di € 3.069.228,49 (€ 3.108.181,73 nel 2020); la diminuzione è da imputarsi principalmente alla cessazione di personale per quiescenza dotato di progressioni orizzontali e che è stato sostituito con altro personale a tempo determinato.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per tipologia e profilo professionale rispetto all'anno 2020.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
	A+B	C	D	Dirigenti		
Numero medio 2021	73	22	3	1	0	99
Numero medio 2020	73	25	3	1	0	102

Descrizione	Sede
Segretario – Direttore	1
Impiegati amministrativi	4
Assistente Sociale	1
Coordinatori	1
Infermieri	14
OSS	61
Operatori di cucina	8
Fattorino	1
Manutentori	2
Educatori – Animatori	2
Fisioterapisti	3
Logopedisti	1

Ad eccezione di qualche malattia medio/lunga, non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

Per quanto concerne la formazione, l'Istituto ha speso € 13.441,54 (€ 5.802,95 nel 2020).

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Dettaglio ammortamenti 2021
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.119,63
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	4.119,63

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Dettaglio ammortamenti 2021
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 191.770,90
Ammortamento impianti generici	€ 9.577,54
Ammortamento impianti specifici	€ 12.961,14
Ammortamento attrezzature varie	€ 9.614,32
Ammortamento attrezzature ricreative	€ 83,08
Ammortamento attrezzature biancheria ed eff.lett.	€ 349,16
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 7.863,96
Ammortamento mobili e arredi	€ 50.937,12
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 76,35



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 2.223,92
Ammortamento automezzi e autovetture	€ 5.025,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 290.482,49

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI 2021 (A + B)	€ 294.602,12
--	---------------------

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Si riscontra il saldo delle rimanenze con valore negativo per € 7.518,15.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Negativo.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Negativo.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	2021	2020
Imposte sostitutive	€ 277,06	€ 0,00
Imposte di bollo	€ 209,32	€ 208,39
IMU / TASI	€ 288,00	€ 304,00
Imposta di registro	€ 0,00	€ 859,00
Tasse di concessione governativa	€ 4,13	€ 0,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 781,52	€ 775,44
Tariffa TARI	€ 57.000,00	€ 56.149,92
Altre imposte e tasse	€ 3.133,26	€ 3.397,67
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 5.887,37	€ 0,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 448,31	€ 559,10
Multe e ammende	€ 4.791,17	€ 418,42
Spese varie	€ 281,00	€ 560,33

	2021	2020
Sopravvenienze passive	€ 35.652,27	€ 6.809,70
Imposte da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Negativo.

C16) Proventi finanziari

Si riscontrano solamente abbuoni attivi pari a € 6,68.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

C17) Interessi e altri oneri finanziari

	2020	2020
Interessi passivi sui debiti verso banche su mutui	€ 32.577,96	€ 532,70
Interessi passivi su altri debiti	€ 0,00	€ 0,00
Sconti e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
Arrotondamenti passivi	€ 4,41	€ 2,92
Spese bancarie	€ 924,17	€ 20,50
Interessi e oneri pass non di competenza	€ 0,00	€ 0,00

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare delle imposte dovute nel 2021. Si prevedono complessivi € 10.827,00 per IRES 2021.

5 - RISULTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2021 emerge una perdita di € 31.138.

		2021	2020
A	Perdita di esercizio / Utile	€ - 31.138	€ 41.485
B	Perdita / utile destinata a riserva decremento patrimonio dell'ente	€ - 31.138	€ 41.485

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Farra di Soligo, 11/04/2021

Il Presidente – Legale Rappresentante
Paladin Isabella

