



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2024 E AL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE 2024-2026

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Commissario Straordinario Regionale n. 24 del 23/12/2013.

Il bilancio economico di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 725/2023 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché al principio contabile OIC 35, e al principio contabile numero 1 per gli enti *no profit*, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili Organismo Italiano di Contabilità, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente previsione per il triennio 2024-2026.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale e triennale 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 economico annuale di previsione dell'ente.

Come previsto dall'art. 12 dell'allegato A della DGR n. 725/2023, il Segretario – Direttore svilupperà il presente bilancio economico annuale di previsione in termini analitici, in conformità all'allegato A5 della DGR n. 725/2023.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Linee strategiche di sviluppo dell'IPAB

La relazione che segue è fortemente caratterizzata da quanto accaduto nell'ultimo quinquennio: pandemia Covid e lavori di riqualificazione dell'Istituto.

Gli anni successivi al 2020 sono da considerarsi anni straordinari per la gestione dei servizi offerti dalla Struttura, essendo stati caratterizzati dalla pandemia Covid.

Nello specifico, il nostro ambito territoriale di riferimento, coincidente con la Regione del Veneto e più in particolare quello di pertinenza della Aulss 2 della Marca Trevigiana, ha incominciato a vivere in una straordinarietà operativa per l'emergenza Covid 19 dalla fine del mese di Febbraio 2020. La parziale e talvolta totale chiusura dei Centri di servizi per contrastare l'espandersi dilagante del contagio ha alimentato continui cambiamenti organizzativi gestionali che hanno avuto anche forti ripercussioni economiche.

Le persone anziane e le nostre comunità residenziali sono state le prime a soffrire del contagio: molti decessi nei centri di servizi e molti professionisti contagiati.

Dal 2020 il virus si è dilagato ad "ondate", in piccoli e grandi focolai territoriali, coinvolgendo, come detto, anche i nostri Centri di Servizi. La nostra IPAB è riuscita a far fronte alla prima ondata non subendo quasi nessun contagio fino a dicembre 2020; successivamente il virus ha avuto purtroppo delle ripercussioni importanti, provocando una situazione di estrema emergenza operativa sia gestionale che economica.

Nel 2021 il virus ha marginalmente toccato il Bon Bozzolla, per ripresentarsi negli anni 2022 e 2023 con contagi isolati, sia per quanto riguarda gli ospiti che i dipendenti, a cui si è fatto prontamente fronte con l'adozione di ulteriori misure preventive che hanno permesso di evitare nuovi importanti focolai all'interno della Casa.

Il contagio nell'anno 2023, seppur contrastato competentemente con ogni mezzo e strategia, ha comunque coinvolto 35 persone residenti e 22 dipendenti (durante in servizio) in forza (dati aggiornati alla data della stesura del presente documento). Le nuove ondate di contagi sono state gestite senza importanti ripercussioni sugli ospiti e sul personale dipendente, permettendo di garantire la continuità dei servizi assistenziali, sanitari e riabilitativi in una situazione di normalità.

Inoltre, per rispondere ai continui adeguamenti normativi, nel corso dell'anno 2021 sono stati temporaneamente sospesi dal servizio i dipendenti che non avevano completato il ciclo vaccinale come reso obbligatorio dal Governo per tutte le figure operanti all'interno delle strutture socio-assistenziali. Al quadro delineato vanno aggiunte le numerose assenze dal servizio del personale, dovute per lo più ai periodi di quarantena preventiva di personale dipendente. Ciò ha ulteriormente avuto ripercussioni economiche e gestionali. L'Istituto ha comunque garantito costantemente e puntualmente la pronta sostituzione del personale assente rinunciando raramente a gestire i propri servizi con minori risorse umane. E' stata quindi sempre garantita ogni necessaria continuità assistenziale. Ciò si è attuato anche ricorrendo ad assunzioni del personale tramite selezioni pubbliche d'urgenza.

Nel corso del 2023 si è provveduto a rielaborare l'assetto organizzativo, secondo quanto stabilito dalla DGR n. 1720 del 30 dicembre 2022 che prevede l'adeguamento degli standard assistenziali per persone anziane non autosufficienti al nuovo sistema approvato con DGR n. 996/2022, che definisce l'unificazione dei due livelli assistenziali (con quota sanitaria unica da 52 euro).



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

L'Istituto è dotato di un'organizzazione del personale dell'area socio sanitaria che garantisce una adeguata modulazione di servizi nell'arco delle 24 ore commisurata al numero e alla tipologia di ospiti accolti e lo standard minimo complessivo di personale sanitario e socio-sanitario per ogni area, quantificato dalla DGR 1720/2022 in minuti medi/settimana/ospite.

Ai sensi di quanto previsto dal nuovo CCNL relativo al personale del Comparto Funzioni Locali firmato il 16.11.2022, l'Istituto ha provveduto ad approvare il nuovo sistema di classificazione del personale dipendente ed all'approvazione del catalogo dei profili professionali, oltre a provvedere agli adeguamenti contrattuali economici, per un valore di circa € 120.000 euro.

E' in corso un dialogo di confronto con le OOSS per la definizione di alcuni istituti previsti dal CCNL oltre alla definizione del Contratto Integrativo decentrato.

Per quanto riguarda gli interventi eseguiti nella Struttura, in data 10.12.2018 viene stipulato il contratto d'appalto con il R.T.I. composto dall'Impresa Tonon S.p.A. (Impresa Capogruppo Mandataria), Lasa F.lli Nata s.r.l. (Impresa mandante) e Consorzio Stabile Pedron (Impresa mandante) per i lavori di ristrutturazione edilizia ed ampliamento della CSA di Farra di Soligo (TV), per un valore complessivo dei lavori di € 8.895.066,43, compresa iva e compresi oneri sicurezza.

Nel corso dei lavori si sono rese necessarie n. 5 Varianti, portando ad un importo finale di lavori di € 11.042.387,05.

Oltre a fondi propri dell'Istituto, è stato erogato un finanziamento della Regione Veneto art. 44 L.R. 45/2017 per un importo pari a € 2.000.0000,00 e stipulato un mutuo (a tasso variabile) per un importo pari a € 2.900.000,00.

Il QE finale, comprese spese tecniche, risulta essere di € 12.208.525,83.

In data 26.09.2023 è stato redatto il collaudo tecnico funzionale degli impianti.

Al momento della stesura del presente documento l'Istituto è in attesa del collaudo tecnico amministrativo.

Infine nel corso dell'anno 2023 è stato dato avvio alla procedura di vendita del patrimonio disponibile non strumentale (Accordo di Programma Bon Bozzolla- Comune di Farra di Soglio- ULSS - approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Veneto n. 92 del 16/06/2014):

- Abitazione in via G. Marconi n. 27 a Farra di Soligo (TV)
- Terreno sito nel Comune di Farra di Soligo, loc. San Gallo – Collagù
- Terreno sito nel Comune di Farra di Soligo, loc. Sopracroda
- Terreno sito nel Comune di Farra di Soligo, loc. Vanai

Sulla base dei valori riportati nel Giudizio Peritale di Stima redatto dal geom. Moretto Sergio in data 08.11.2021 ed asseverato presso lo Studio Notarile della dott.ssa Graziella Barone a Cornuda (TV) in data 08.11.2021, si è proceduto a n. 3 aste pubbliche per ognuno degli immobili/terreni suindicati. Tutte le aste sono andate deserte.

Lo stato di degrado non permette di poter incontrare un'offerta che sia in linea con i valori indicati in perizia.

L'Istituto si sta adoperando per trovare nuovi interlocutori.

Quanto su esposto è stato preso in debita considerazione per la predisposizione del bilancio previsionale di esercizio per l'anno 2024. Il Cda si è sempre speso in operatività e decisionalità per far fronte alle emergenze e soprattutto per garantire la continuità dei servizi assistenziali, sanitari e riabilitativi; ciò proseguirà verosimilmente anche per l'anno 2024 nell'attenzione alle persone assistite.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Visto il momento storico che stiamo vivendo il bilancio pertanto tiene anche conto di un plausibile aumento di alcune voci di spesa, ed in particolare:

- derrate alimentari: la gestione interna della cucina subisce gli aumenti del settore con un'incidenza superiore rispetto ad operatori del settore che operano nella grande distribuzione
- utenze: gli impianti e le tecnologie installate comportano dei consumi importanti. Nel corso del 2023 è stata fatta un'analisi delle impostazioni degli impianti che ha portato ad un risparmio di circa il 40% dei consumi. Nel corso del 2024 sarà necessario proseguire con l'analisi per individuare il giusto equilibrio benessere ambientale/ consumi/costi, sempre nel rispetto dei dettami normativi di sicurezza;
- costo del personale: gli aumenti contrattuali prevedono, rispetto al contratto precedente, un aumento di circa € 130.000,00 a parità di personale dipendente;
- interessi passivi mutuo: il contratto stipulato nel 2018 a tasso variabile ha riscontrato nel corso dell'ultimo anno (e si prevede continuerà nel 2024) un innalzamento anomalo dei tassi, con un innalzamento sull'incidenza sul bilancio, rispetto alla previsione degli anni precedenti (2022) del 400%
- per i servizi appaltati di igiene ambientale e lavanderia, in scadenza nel 2024, verranno avviate nuove procedure di gara che prevederanno un adeguamento dei prezzi ai valori di mercato.

Altri nuovi costi che dovrà affrontare l'Istituto sono quelli relativi agli adeguamenti previsti per la PA riguardo la digitalizzazione (CAD, Piano Triennale per l'Informatica nella PA, Linee guida sull'accessibilità degli strumenti informatici, misure minime AgID). Diventa, infatti, prioritario e non più prorogabile, alla luce dei vincoli normativi di nostro riferimento, ridefinire e adeguare l'infrastruttura informatica (hardware e software) dell'Istituto.

Rispetto agli anni precedenti alcune spese, in particolare consumi energetici e interessi passivi, incidono in modo importante e anomalo su un bilancio dove per le entrate non è possibile un grande margine di manovra, in quanto i posti letto, a seguito degli interventi di riqualificazione della struttura, non sono stati aumentati. Il tasso di occupazione del 2023 e quello previsto per il 2024 rende le entrate a livelli di copertura massima.

Pertanto se non è possibile agire sulle entrate, ciò comporta che le maggiori spese devono essere ripartite sullo stesso numero di utenti.

Il Cda determina anche per l'anno 2024 di svolgere, per il tramite del direttore, un'attenta verifica sia sulla gestione del personale che una analisi economica conseguente. Grande attenzione quindi alla gestione del personale, al rispetto dei parametri regionali di riferimento per lo svolgimento dei servizi assistenziali, sanitari e riabilitativi, alla continuità assistenziale, alla costante presenza delle risorse umane in ciascun turno di servizio in risposta al reale bisogno delle persone assistite. Tutte azioni operative e strategiche che incidono in modo determinante sul bilancio di esercizio dell'ente.

Inoltre, verrà data particolare attenzione ai servizi generali (ristorazione, igiene ambientale, lavanderia) per ricercare soluzioni che meglio possano garantire la qualità dei servizi e al contempo una sostenibilità economica.

Viene rivalutata la gestione del Cardani, struttura autorizzata per n. 20 posti per autosufficienti ma che negli anni ha visto una media di copertura pari a n. 10 posti letto (inferiore alla capienza della struttura). Al fine di efficientare tale servizio verrà implementato il servizio di presenza del personale



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

(h24), seppur sopra la media standard prevista, al fine di poter accogliere nuovi ingressi e garantire il giusto servizio di assistenza.

Si conferma il proseguo della convenzione con il Comune di Farra di Soligo per il servizio SAD.

Nel corso del triennio 2024/2026 si desidera proseguire il piano strategico relativo agli investimenti e alle progettualità avviate.

Si evidenziano quindi a riguardo:

- riqualificazione del nucleo Monet progetto “Monet...ricordami di me”: realizzare spazi interni ed esterni in cui le persone con fragilità cognitiva possano esprimersi in sicurezza, nel rispetto della propria dignità e libertà
- Edificio Ala Nord: ristrutturazione e adeguamento normativo per n. 24 posti letto
- Centro Diurno
- Implementazione offerta servizio SAD sul territorio
- Implementazione della rete di collaborazione e integrazione con le Associazioni del Territorio e con il volontariato
- Implementazione delle collaborazioni con le Istituzioni per favorire lo scambio intergenerazionale
- Vendita patrimonio immobiliare non strumentale

Visto il momento storico di incertezza, l'avvio di ciascun investimento verrà preceduto da costanti valutazioni sulla copertura economica in base all'effettivo andamento del bilancio.

Infine va evidenziato che l'Istituto ha ricevuto nel corso dell'anno 2023 i seguenti contributi a titolo di ristoro per i maggiori costi aziendali dei Centri di servizi per far fronte all'emergenza Covid e costo energia:

- Ministero Lavoro e politiche sociali - Fondo straordinario per il sostegno degli enti del Terzo settore, di cui all'articolo 13-quaterdecies del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176 - € 16.917,38 (incassati il 30.11.2023)
- Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità - Concessione del contributo agli enti del terzo settore, agli enti religiosi civilmente riconosciuti e alle IPAB che gestiscono servizi sociosanitari e sociali rivolti a persone con disabilità e ad anziani a fronte dell'aumento dei costi dell'energia termica ed elettrica nel terzo trimestre del 2022 ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett. a) e b) del DPCM del 8/2/2023 e dell'art. 2 comma 1 del DPCM del 11/7/2023 - € 18.448,84 (da incassare)

Non si è oggi a conoscenza se detti ristori avranno luogo anche per l'anno 2024.

Infine, a conferma dell'impegno dell'Istituto Bon Bozzolla a sostegno dei cittadini di Farra di Soligo, si ricorda che continua l'impegno (che comunque non comporta ulteriori oneri a carico dell'Ente) per:

- comodato d'uso ad uso ambulatorio di medicina generale di alcuni locali del Centro Servizi residenza Luigi e Marisa Cardani” tra il Comune di Farra di Soligo e l'Ipab Bon Bozzolla in qualità di Comodante e il Personale Medico in qualità di Comodatario, al fine di favorire il mantenimento sul territorio di Farra di Soligo del servizio medico;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- concessione in comodato d'uso gratuito di alcuni locali dell'Istituto Bon Bozzolla all'Aulss 2 della Marca Trevigiana, al fine di garantire per tutta la durata dei lavori di realizzazione della nuova Casa della Comunità, il mantenimento del centro prelievi sul territorio di Farra di Soligo.

Per far fronte a quanto suddetto vi è la necessità di adeguare il costo della retta alberghiera applicata alle persone residenti con un aumento die di 3 euro per gli ospiti non autosufficienti con impegnativa di residenzialità, 5 euro per gli ospiti non autosufficienti privati e per gli ospiti autosufficienti.

Il controllo di gestione in atto permetterà comunque di verificare in corso d'anno l'andamento del bilancio e nel caso la voce "Rette" verrà presa in esame dal CDA per ricercare l'equilibrio di bilancio.

L'insieme di tutte le azioni suddette porta il bilancio previsionale in sostanziale pareggio di esercizio, permettendo inoltre all'Ipab di meglio consolidare il posizionamento strategico del Centro di servizi nel panorama territoriale, tra l'altro in una dinamica di forte concorrenzialità tra Enti.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Istituto Bon Bozzolla opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti e svolge anche attività di assistenza domiciliare in convenzione con il Comune di Farra di Soligo finalizzata alla cessione di pasti, così come per gli utenti del Centro di Salute Mentale dell'Azienda ULSS n.2 Marca Trevigiana – Distretto Pieve di Soligo e dei loro dipendenti dislocati presso la sede di Soligo.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale e triennale di previsione, e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare della quota di compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti è stato determinato tenendo conto di quanto stabilito dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate.



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

utenza	num. posti autorizzati	totale giornate	tasso scopertura	TOTALE GIORNATE A BILANCIO	media presenza	RETTA	TOTALE RICAVO/ANNO ALBERGHIERA	IMPORTO ARROTONDATO
auto singola (a esaurimento)	20	1.825	1,00	1.807	4,94	71,00	128.279,25	128.200,00
auto doppia		2.190	5,00	2.081	5,68	60,00	124.830,00	124.800,00
nuovi ingressi cardani doppia		2.190	5,00	2.081	5,68	75,00	156.037,50	156.000,00
art 2	3	1.095	11,38	970	2,65	68,00	65.986,45	66.000,00
non auto	117	36.141	0,80	35.852	97,96	60,00	2.151.112,32	2.150.000,00
non auto 2^ livello		5.654	0,80	5.609	15,32	60,00	336.526,08	336.500,00
non auto privati		910	0,80	903	2,47	95,00	85.758,40	85.700,00
TOTALE	140	50.005	25	49.301	135		3.048.530,00	3.047.200,00

Sono inoltre previste entrate per prenotazione del posto pari a € 2.000,00.

Rispetto all'anno precedente i maggiori ricavi sono determinati dalla previsione di un maggior numero di giornate di presenza: tasso di occupazione 99% per gli ospiti non autosufficienti, implementazione Cardani da 50% a 85%.

Impegnative Regione/ULSS 2 (art. 2)

utenza	num. posti autorizzati	totale giornate	tasso scopertura	TOTALE GIORNATE A BILANCIO	media presenza	QUOTA REGIONE	TOTALE RICAVO/ANNO QUOTA REGIONE	IMPORTO ARROTONDATO
art 2	3	1.095	11,38	970	2,65	54,64	53.022,05	53.000,00
non auto	117	36.141	0,80	35.852	97,96	52,00	1.864.297,34	1.864.300,00
non auto 2^ livello		5.654	0,80	5.609	15,32	56,00	314.091,01	314.000,00
TOTALE	120	42.890	13	42.431	116		2.231.410,41	2.231.300,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati

Servizio SAD 1) Assistenza	Il servizio è fornito agli utenti del Comune di Farra di Soligo, sulla scorta della Convenzione sottoscritta a fine dicembre 2022 e che è entrata in vigore il 1° gennaio 2023 (per la durata di 5 anni), dove una parte risulta a carico al Comune di Farra di Soligo e una parte a carico degli utenti del servizio, determinando, sulla scorta dei dati degli anni passati e tenendo conto dell'aumento delle tariffe stabilite in sede di bilancio di previsione 2024, i seguenti importi presunti: - Servizio SAD 1) Assistenza € 60.000,00 – n. 2.460 ore assistenza - contributo € 22,50/h - Servizio SAD 2) Trasporti € 5.000,00 n. 180 trasporti - contributo € 22,50/h - Servizio SAD 3) Pasti € 73.000,00 - n. 7.320 pasti - contributo € 10,00	60.000,00
Servizio SAD 2) Trasporti		5.000,00
Servizio SAD 3) Pasti domiciliari		73.000,00

Rimborsi per spese socio - sanitarie

RICAVI SPESE SANITARIE CONVENZIONE AULSS	quota giornaliera rimborsata dal ASL 2	giornate a bilancio non auto (liv unico + secondo)	gg.ospedalieri (15 mese)	sab/dom	rimborso ulss	IMPORTO ARROTONDATO
FISIO	1,60	41.461	41.281	104	65.883	65.000
LOGO	0,52	41.461	41.281	104	21.412	21.000

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

	DETTAGLIO	2024
Contributi c/esercizio altri enti pubblici	contributo dal GSE per impianto fotovoltaico	10.000,00
Altri contributi	Contributo Tesoreria	3.000,00



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 ed è così dettagliata.

	DETTAGLIO	2024
Ricavi mensa interna	Trattasi di ricavi costituiti dai presunti corrispettivi dei pasti che verranno consumati da soggetti diversi dagli Ospiti e il cui costo, 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; - € 7,00 (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 [^] equipe psichiatrica dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana – sede distaccata di Soligo.	7.500,00
Altri ricavi e proventi	Servizio parrucchiera (giroconto)	6.000,00
Rimborsi spese vari	Trasporti effettuati a favore di ospiti accolti e rimborsi dovuti all'applicazione del bollo sulle fatture elettroniche	2.500,00

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

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

	DETTAGLIO	2024
Alimentari c/acquisti	Generi alimentari, integratori alimentari	208.511,44
Materiali di consumo c/acquisti	Prodotti sanitari per ospiti, materiale igienico (pann e traverse), materiale igienico (bavaglie e salviette), detersivi e prodotti vari per igiene ospiti, materiale vario di consumo per assistenza, altri prodotti di consumo per igiene ospiti, acquisti di consumo per cucina, materiale vario per animazione, materiale igienico altro, camici TNT e Cuffie, guanti monouso	119.200,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Materiale di pulizia c/acquisti	Materiale di pulizia (detersivi e attrezzature)	13.000,00
Cancelleria	Cancelleria	2.000,00
Materiale sanitario c/acquisti	cinture, dischi movimentazione, lenzuola contenitive, teli scorrimento	10.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	Materiale per manutenzioni varie, avvitatore, rasaerba	7.000,00
Indumenti da lavoro	Indumenti da lavoro	1.500,00
Carburanti e lubrificanti	Carburanti e lubrificanti	6.000,00

Rispetto agli anni precedenti in diminuzione le voci di acquisto materiali per pulizie destinati alla cucina in quanto il servizio lavaggio stoviglie e igiene ambientale viene esternalizzato. Aumento del costo delle derrate alimentari: in corso analisi sulle quantità utilizzate.

Costi materiale sanitario: previsto l'acquisto di attrezzature per il rinnovo degli articoli obsoleti

B7) PER SERVIZI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base ai contratti in essere e ai costi preventivati, tenuto conto dei dati storici, secondo il criterio della competenza economica e indicati al netto di eventuali rettifiche.

	DETTAGLIO	2024
Servizi di pulizia e sanificazione	Servizio di igiene ambientale – rispetto al 2023 considerato spesa in aumento per incremento servizi lavaggio stoviglie cucina e aumento costi per appalto in scadenza	300.000,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	Stimato sul 2023, rimane sostanzialmente invariato	1.000,00
Servizi di lavanderia	Servizio di lavanderia piana, divise e indumenti ospiti – rispetto al 2023 considerato spesa in aumento per maggiori presenze e aumento costi per appalto in scadenza	190.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Servizi sanitari	Servizio infermieristico: Cooperativa per copertura turno notturno, infermieri liberi professionisti per coperture emergenziali. Servizio psicologico: n. 2 professioniste 18/h settimana	208.000,00
Spese per attività ricreativa	Materiale per attività educativa	2.000,00
Altri servizi appaltati	Comunicazione, Rspp, privacy, servizio ricondizionamento dispositivi, servizio guardaroba, servizio tenuta registri rifiuti, servizio di tesoreria, parrucchiera (giroconto), (giroconto)	55.000,00
Servizi amministrativi		1.0000,00
Spese medico competente		400,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	Consulenza fiscale e contabile, personale, appalti, digitalizzazione	7.000,00
Spese per consulenze 81/08	Analisi, visite Centro Medicina	4.100,00
Spese legali e notarili	Recupero crediti, assistenza appalto lavori, consulenze giuridiche varie	15.000,00
Consulenze tecniche	Qualità, Ecostudio	6.000,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	Analisi legionella, tamponi alimentari, tamponi cucina	3.000,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	Stimato sul 2023, rimane sostanzialmente invariato	10.000,00
Spese per pubblicazioni gare e appalti	Spese pubblicazioni gare (lavanderia, servizio igiene, altri servizi)	2.000,00
Spese viaggi e trasferte	Spese documentate per viaggi e trasferte OSS domiciliari, eventuali	5.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

	rimborsi – diminuiti rispetto al 2023 in quanto vengono usati principalmente i mezzi dell’Ente	
Spese di rappresentanza	Spese varie	1.000,00
Spese per fornitura energia elettrica	Previsione consumi da 80.000 kw/mese a 0,20€/kw + € 900,00 X 12 mesi CARDANI	310.000,00
Spese telefoniche	Convenzione Consip	6.000,00
Gas e riscaldamento	In relazione ai consumi anni precedenti	50.000,00
Fornitura acqua	In relazione ai consumi anni precedenti	20.000,00
Spese postali e di affrancatura	Spese postali	1.500,00
Manutenzione fabbricati strumentali	Interventi diversi	10.000,00
Altre manutenzioni	Manutenzioni automezzi 2.000,00 – Manutenzione macchinari e impianti 30.000,00 – Manutenzioni mobili e attrezzature € 15.000,00 – Manutenzioni parchi e giardini 2.000,00 – Manutenzioni sistemi antincendio 17.000,00 – Manutenzioni impianti (termotecnico/elettrico) 20.000,00	86.000,00
Canoni di manutenzione periodica	Apparati telefonici 1.000,00 – Ascensori 5.000,00 – Macchine ufficio 8.000	14.000,00
Canoni di manutenzione periodica software e hardware	Software e hardware gestionali (contabilità, cartella sanitaria, protocollo) manutenzione rete e assistenza utenti, licenze SWA – Lara – Spectralink,	40.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

	manutenzione impianto chiamata e allarme, fibra, Assconcons, futuri interventi adeguamento digitalizzazione	
Compensi ai revisori dei conti	Revisore unico Delibera del CdA n. 18/2023	4.000,00
Indennità agli amministratori	Delibera del CDA n. 17/2023	15.300,00
Indennità per commissioni concorso	Gare in previsione: lavanderia, servizio igiene, altri servizi	5.000,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	Formazione del personale pari a l'1% del monte stipendi riferito al valore di bilancio	22.900,00
Assicurazione fabbricati strumentali	la polizza All Risks subirà una importante revisione dei costi, diversamente ci si aspetta un contenimento di spesa sulla polizza RCTO	42.500,00
Assicurazioni RCA		2.700,00
Altre spese per servizi vari	Rimborsi attività volontariato	1.000,00
Spese per servizi non di competenza	Prudenziale	1.000,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	DETTAGLIO	2024
Affitti e locazioni	Colonnine distributori acqua	2.000,00
Canoni di noleggio	Materassi antidecubito	15.000,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB viene previsto, comprendendo la garanzia della copertura ferie, per n. 92 dipendenti (a tempo pieno e part time) distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali (16.11.2022) come di seguito: 10 infermieri, 58 operatori, 1 coordinatore di struttura, 1 Vice Coordinatore, 1 assistente



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

sociale, 2 educatori, 3 fisioterapisti, 1 logopedista, 8 cucina, 2 servizi generali, 5 amministrativi. Si aggiungono n. 4 figure per eventuali sostituzioni che si renderanno necessaria nell'anno.

Ad essi si aggiungono con contratto di libero professionista n. 2 psicologi.

Il servizio infermieristico viene completato con figure in libera professione per eventuali sostituzioni diurne e con il servizio di Cooperativa per il turno notturno.

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.

Gli oneri sociali sono adeguati 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

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

L'irap metodo retributivo è calcolato con l'aliquota del 3,9%.

Stipendi	
Stipendi	€ 2.296.807,77
Ferie personale	€ 8.000,00
Ore	€ 2.000,00
Totale stipendi	€ 2.306.807,77

Contributi	
CPDEL	€ 554.045,10
INADEL	€ 90.650,90
INADEL - PERSEO	€ 796,45
IRAP	€ 89.503,67
INPS	€ 3.863,52
INAIL	€ 25.284,05
Totale contributi	€ 764.143,68

Totale lordo spesa personale	€ 3.068.951,45
-------------------------------------	-----------------------

SPESA	
AMMINISTRAZIONE	237.303,23
SERVIZI GENERALI	61.387,33
CUCINA	252.537,75
COORDINAMENTO, SOCIALE	139.787,44
EDUCATORI, FISIOTERAPISTI, LOGOPEDISTA	156.615,56



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

INFERMIERI	325.750,26
O.S.S.	1.887.569,88
TOTALE	3.060.951,45

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 725/2023.

	2024
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.540,86
Ammortamento fabbricati strumentale	274.226,86
Ammortamento impianti generici	8.683,35
Ammortamento impianti specifici	9.280,36
Ammortamento attrezzature varie	23.549,17
Ammortamento attrezzature sanitarie	25.075,62
Ammortamento mobili e arredi	61.192,53
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	638,35
Ammortamento autovetture	3.500,00

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti alle immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Vengono previsti accantonamenti per rischi su crediti pari a € 10.000,00.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali, sono state stimate in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce, per un importo totale annuo presunto pari a € 76.000,00 sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio e riconducibili alla gestione



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

caratteristica, stimati in base ai dati storici ai contratti in essere ed alle spese registrate nell'anno precedente.

	DETTAGLIO	2024
Imposte di bollo	Su c/c e fatture elettroniche	1.000,00
Tasse di circolazione automezzi	4 automezzi	1.000,00
Tassa sui rifiuti	Tari	60.000,00
Imposte sostitutive	fideiussioene FINAPI € 4.055,81 dal 2021 fino al 30/09/2040 + eventuali	5.000,00
IMU/TASI	Immobile via Marconi	500,00
Altre imposte e tasse	Eventuali pendenze legali	1.000,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	Seniornet, Uripa, Servizio civile	2.500,00
Abbonamenti riviste, giornali	Abbonamenti a quotidiani	1.000,00
Spese varie	Eventuali	1.000,00
Multe e ammende	Eventuali	2.500,00
Oneri diversi di gestione non di competenza	Eventuali	1.000,00

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

	DETTAGLIO	2024
Interessi passivi su mutui	Mutuo Cassa Centrale e Banca Credito Cooperativo Italiano – finanziamento lavori di ampliamento – data stipula 05.10.2018 – tasso variabile – piano ammortamento al 23.11.2023 prevede € 151.000,00 - le previsioni al 07.12 parlano di una diminuzione dei tassi (fino ad un punto) nel 2024 (notizia sul Sole24, confermata da Moret Banca Prealpi) - ammortamenti 2023 135.000 euro	130.000,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Sconti e altri oneri finanziari	spese bancarie SDD, canone token c/c economo	2.000,00
Arrotondamenti passivi	Eventuali	500,00

IMPOSTE CORRENTI

La previsione per l'IRES sui redditi imponibili dell'Istituto è di € 9.000,00.

È previsto anche un'IRAP sulle poste di bilancio che riguardano i ricavi generati dai pasti destinati alla mensa e ai dipendenti dell'Azienda Sanitaria nonché dal contributo che si riceve a seguito del contratto stipulato con l'Operatore Economico delle bevande e degli snack.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Si prevede il raggiungimento del pareggio di bilancio per il triennio 2024-2026.

CONSIDERAZIONI FINALI

Sulla base degli obiettivi e delle linee strategiche sopra delineati, il Segretario Direttore, ai sensi dell'art. 12 dell'allegato A alla DGR 725/2023, provvederà a sviluppare i risultati attesi per l'esercizio 2024 in termini analitici, in conformità all'Allegato 5 della DGR stessa.

Farra di Soligo, 15.12.2023

La Presidente
Avv. Isabella Paladin