



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

Allegato 1)

RELAZIONE DEL SEGRETARIO – DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2017

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR 21 maggio 2013, n. 780, e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 08.04.2014, e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ente, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria della redazione del bilancio economico annuale di previsione.

Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio di previsione ha già appreso le modifiche introdotte al Codice Civile dal Decreto Legislativo n. 139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34/UE in vigore dal 01.01.2016.

Nella stesura si è provveduto:

- all'analisi delle voci secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed 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 economico annuale di previsione dell'Ente.

Come previsto dal secondo comma dell'art. 8 del regolamento interno di contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità all'allegato A5 della DGR n. 780/2013.

Si evidenzia inoltre che la Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, Settore Assistenza e Tutela delle Categorie Deboli, ha assegnato un contributo di Euro 400.000,00 a parziale finanziamento dei lavori di messa a norma del reparto autosufficienti. L'importo complessivo dei lavori previsti dal progetto è di Euro 1.200.000,00 di cui Euro 947.753,64 per lavori. A questi si aggiungono circa 200.000,00 per i necessari arredi. Per l'intervento complessivo sarà necessaria l'accensione di un mutuo erogato a SAL, pertanto i relativi interessi sono stati inseriti nella programmazione triennale a decorrere dal 2018.

ATTIVITÀ SVOLTE

Attività caratteristica

L'IPAB - Opera Pia "Francesco Bottoni" opera nel settore dei servizi di accoglienza residenziale e di assistenza ad anziani autosufficienti, parzialmente autosufficienti, parzialmente non autosufficienti e non autosufficienti.

Attività non caratteristica

L'attività non caratteristica dell'IPAB - Opera Pia "Francesco Bottoni", consiste nella gestione del patrimonio disponibile.

A questa si aggiunge, per il 2017, la fornitura pasti alla Scuola dell'Infanzia del Comune di Papozze, e la fornitura pasti alla cooperativa che gestisce il Nido Integrato, a fronte di convezioni sottoscritte tra le parti.



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

CRITERI DI VALUAZIONE ADOTTATI

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

Ai sensi dell'articolo 21 dell'Allegato A alla DGR 780/2013 e successive Note di specificazione del competente Dipartimento, si precisa che nel conto economico non sono spese le quote di ammortamento dei fabbricati posseduti al 01.01.2014 attesa la "sterilizzazione delle stesse" nel rispetto della normativa regionale e del valore attuale dei fabbricati stessi.

Attività caratteristica

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'importo previsionale delle rette ha tenuto conto, oltre che delle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2017, anche di una evidente contrazione nel rilascio delle impegnative di residenzialità da parte dell'azienda sanitaria, come risulta dal prospetto riepilogativo sotto riportato. Una diminuzione in corso d'anno delle sotto riportate stime potrebbe dover rendere necessaria una rideterminazione delle rette.

Previsione Anno 2017	Autosufficienti			Parz.te Autosuff.	Parz.te Non Autosuff.	Non Autosuff. I.D.R. intensità ridotta	IMPEGNATIVA DI RESIDENZ. + QUOTA RIABILITATIVA		Non Autosuff. <u>senza</u> I.D.R.	Pasti anziani a domicilio	TOTALI
	Nativi	Non Nativi	Magg.ne per stanza singola								
Ospiti - presenza media	3	14	4	1	8	46,5		11	8	85,5	
Giornate presenza previste	1.805	5.075	1.445	355	2.895	16.870		3.985	2.920	30.985	
Stima entrate da rette	75.449	223.300	10.115	16.614	143.881	838.439	826.630	33.740	293.296	20.440	2.481.904

A2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

Sono previsti lavori di "Trasformazione del piano primo da reparto autosufficienti a reparto non autosufficienti e adeguamento alla normativa del secondo piano" per un importo preventivato di Euro 1.200.00000, oltre a circa Euro 200.000,00 per i necessari arredamenti, che saranno finanziati per Euro 400.000,00 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, e per la rimanenza con un prestito da istituto di credito per il quale è già stato avviato il procedimento per l'acquisizione.

A3) Contributi in conto esercizio

Non sono previste quote annue di contributi in conto esercizio.

A4) Contributi in conto capitale

Non sono previsti contributi in conto capitale.

A5) Altri ricavi e proventi

Ai ricavi delle rette si aggiungono:



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

- rimborsi, da parte dell'azienda sanitaria, delle spese per fisioterapia e psicologo (attività riabilitative), per un importo stimato di Euro 33.740, a fronte della convenzione n. 15 (Decreto n. 114 del 21.02.2013) sottoscritta con la locale Azienda Ulss n. 19 che prevede, all'art. 7, la somma di Euro 2,00, indicizzata annualmente al tasso inflattivo, rendicontabile per attività riabilitative per giornata presenza per singolo ospite non autosufficiente convenzionato.
- proventi per prestazioni di assistenza domiciliare dovuti alla consegna di pasti caldi a domicilio (tramite servizio reso dal Comune di Papozze) a cittadini richiedenti, per un importo stimato annuo di Euro 20.440,00 (pari al 0,81% del valore della produzione);
- proventi per fornitura pasti alla Scuola Materna (tramite servizio reso dal Comune di Papozze) e al Nido Integrato (Attività Commerciale), per un importo stimato annuo di Euro 41.870,00 (pari al 1,66% del valore della produzione).

B6) Costi della produzione attività caratteristica per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza ed indicati al netto eventuali resi, abbuoni e premi.

I costi sono stati preventivati sulla base delle risultanze storiche dei consumi verificatisi nello scorso esercizio, nonché della situazione dei contratti in essere. In particolare, per questi ultimi si sono valutate le necessità di adeguare gli importi contrattuali in base agli indici Istat.

L'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è stato preventivato per un totale di Euro 245.250,79 come meglio specificato nella seguente tabella:

Descrizione	Totale 2017
Alimentari c/acquisti	142.730,79
Materiali di consumo c/acquisti	7.720,00
Materiale di pulizia c/acquisti	35.000,00
Cancelleria	1.500,00
Materiale sanitario c/acquisti	55.000,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	1.500,00
Indumenti da lavoro	1.300,00
Carburante e lubrificanti	500,00

B7) Costi della produzione attività caratteristica per servizi

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi, come meglio specificato nel sotto riportato prospetto:

Descrizione	Totale 2017
Servizi assistenziali	316.000,00
Servizi di pulizia e sanificazione	183.600,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.000,00
Servizi di lavanderia	32.500,00
Servizi sanitari	22.500,00
Servizi per attività ricreativa	500,00
Servizi religiosi	25,00
Servizi funerari	200,00
Altri servizi appaltati	10.000,00
Servizi amministrativi	10.000,00
Spese medico competente	2.300,00



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.900,00
Spese per consulenze 81/08	12.450,00
Spese legali e notarili	3.550,00
Consulenze tecniche	3.500,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.800,00
Spese smaltimento rifiuti speciali	2.500,00
Spese per pubblicazioni gare e appalti	500,00
Spese viaggi e trasferte	4.000,00
Spese per fornitura energia elettrica	73.400,00
Spese telefoniche	3.500,00
Gas e riscaldamento	24.800,00
Fornitura acqua	18.200,00
Spese postali e di affrancatura	500,00
Spese per valori bollati	500,00
Spese servizi bancari tesoreria	1.000,00
Manutenzione fabbricati strumentali	1.000,00
Manutenzione impianti telefonici	500,00
Altre manutenzioni	3.500,00
Canoni di manutenzione periodica	18.500,00
Canoni di manutenzione periodica software	8.000,00
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	14.000,00
Compensi ai revisori dei conti	8.000,00
Contributi INPS gestione separata	2.200,00
Indennità per commissioni concorso	100,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	1.800,00
Assicurazione fabbricati strumentali	2.600,00
Altre assicurazioni	6.400,00
Altre spese per servizi vari	2.000,00

B8) Costi della produzione attività caratteristica per godimento di beni di terzi

Descrizione	Totale 2016
Licenza d'uso software d'esercizio	2.000,00
Noleggi	8.500,00

B9) Costi della produzione attività caratteristica per il personale

L'organico dell'IPAB è costituito da 44 dipendenti, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni – Autonomie Locali.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale per servizio.

Descrizione	Tempo pieno	Tempo parziale	Totale
Uffici amministrativi	2	1 (61%)	3
Servizio Cucina	3		3
Servizio Guardaroba e lavanderia	1	1 (50%)	2



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

Servizio infermieristico	6	1 (78%) + 1 (50%)	8
Servizio sociale - socio-educativo - riabilitativo		1 (50%) + 2 (75%)	3
Operatori Socio Sanitari	19		19

Il costo del personale, ammontante a complessivi Euro 1.420.502,56, è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla Legge, considerando il costo di eventuali sostituzioni e lavoro straordinario, oltre all'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente. La riduzione dei costi destinati al personale (di circa 200.000,00 Euro) è frutto della riorganizzazione dei servizi assistenziali che ha permesso di mantenere la qualità dei servizi con un minor numero di operatori.

Altri costi del personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili del 2014 e seguenti, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013. A tale proposito si specifica che gli immobili sono stati valutati secondo le norme fiscali per i tributi locali e i beni mobili con una prudente valutazione al presumibile valore di mercato; tale criterio valutativo attuale ed il rispetto del principio della vita utile stimata, ha imposto di non valorizzare alcun fondo di ammortamento al 01.01.2014 e di applicare le aliquote di cui al DM 31.12.1988 - Gruppo XXII "Attività non precedentemente specificate - Altre attività".

Sulla base di tali criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2017 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti degli investimenti effettuati nel corso degli anni successivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Beni al 01.01.2014	Beni al 01.01.2017	Investimenti 2017	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo				
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	10.823,15	0	10.823,15
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato				
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		1.333,20	4.500,00	5.833,20
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	12.156,35	4.500,00	16.656,35

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 01.01.2014	Beni al 01.01.2017	Investimenti 2017	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale			5.250,00	5.250,00
Ammortamento impianti generici				
Ammortamento impianti specifici	0	2.420,93		2.420,93
Ammortamento macchinari		420,29		420,29
Ammortamento attrezzature varie	1.958,96	3.106,57		3.106,57
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.123,31	1.772,87		1.772,87
Ammortamento mobili e arredi	609,45	669,84		669,84
Ammortamento mobili d'ufficio e macchine ordinarie				
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	0	1.349,08		1.349,08
Ammortamento altri beni materiali				
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	3.691,72	9.739,57	5.250,00	14.989,87

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	3.691,72	21.895,93	9.750,00	31.645,93
---	-----------------	------------------	-----------------	------------------



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Non sono stati previsti accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Alcune morosità accertate sono in fase di recupero in quanto sono già avviati i piani di rientro.

B11) Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze è stata stimata in funzione di una previsione di giacenza al termine di ciascun esercizio pari alla giacenza iniziale.

B12) Accantonamento per rischi

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

B13) Altri accantonamenti

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) Oneri diversi di gestione

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base alla previsione di spesa per il 2017, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2017.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2017, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

Descrizione	Totale 2017
Imposte di bollo	500,00
Tassa sui rifiuti	7.900,00
Tributi locali	10.000,00
IMU	8.000,00
Tasse di concessione governativa	50,00
Contributi ed associazioni sindacali e di categoria	1.200,00

Attività non caratteristica

A5) Ricavi e proventi beni non strumentali

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

Nello specifico sono indicati gli affitti dei fondi rustici di proprietà per un totale di Euro 53.148,00

Ricomprende inoltre i ricavi dell'attività relativa alla fornitura pasti alla Scuola dell'Infanzia del Comune di Papozze stimati, per l'anno 2017, in Euro 42.000,00.

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La spesa prevista per la fornitura dei pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido Integrato è stata stimata in Euro 17.000,00.

B7) Per servizi

La spesa prevista per la fornitura dei pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido Integrato è stata stimata in Euro 4.500,00.



OPERA PIA "FRANCESCO BOTTONI"

C.F. e P. Iva : 00232870295

Piazza della Chiesa, 9 – 45010 PAPOZZE (RO) - Tel. 0426 44249 – Fax 0426 992147

E-mail: info@operapiabottoni.it – PEC: operapiabottoni@pcert.it

B9) Costi della produzione attività non caratteristica per il personale

La spesa prevista per la fornitura dei pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido Integrato è stata stimata in Euro 13.300,00.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

La spesa prevista per la fornitura dei pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido Integrato è stata stimata in Euro 400,00.

B14) Oneri diversi di gestione

La spesa prevista per la fornitura dei pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido Integrato è stata stimata in Euro 6.100,00.

Area finanziaria

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

B15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

B16) Proventi finanziari

Gli unici proventi finanziari iscrivibili a bilancio sono gli interessi attivi sul conto di tesoreria e sul conto di deposito postale (per un importo di Euro 1.200,00) secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria e dal contratto di conto corrente postale.

B17) Interessi e altri oneri finanziari

Per i mutui attualmente in corso sono previsti oneri finanziari per Euro 1.200,00.

Imposte correnti

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare delle imposte (IRES e IRAP dell'attività non caratteristica) che presumibilmente saranno dovuti nel 2017.

Risultato di esercizio

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Dal bilancio economico annuale di previsione emerge una perdita presunta di Euro 3.691,72, considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita presunta di esercizio, compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-3.691,72
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 - quota anno 2016	3.681,72
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio (art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013)	3.691,72
D	Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	-0,00

Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013.