



Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio 2021
(Art. 14 delle Disposizioni esecutive approvate con DGR n. 780 del 2013)

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 dell'ente approvato con deliberazione n. 3 del 29 gennaio 2014; ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti nell'anno 2020.

1 Andamento della gestione e risultati conseguiti

1.1 Principali accadimenti

Il 2021 è stato caratterizzato dai seguenti principali avvenimenti:

- Il 30/04/2021, a seguito di una serie di problemi e nel contesto della particolare criticità nella quale si è venuta a trovare l'Opera Pia a causa dell'epidemia da Covid 19 che ha colpito pesantemente gli ospiti e il personale si è risolto il contratto di affidamento al Consorzio Faber della gestione di parte del servizio socio sanitario della centro servizi.

Alla cessazione dell'appalto del servizio socio sanitario ha fatto seguito una lite che si è poi risolta con un accordo intervenuto nel 2022 e nel frattempo l'Opera Pia ha provveduto, mediante un accordo con l'IRAS di Rovigo, a integrare il personale venuto meno a seguito della risoluzione contrattuale.

- A seguito delle dimissioni del dirigente in carica, l'Opera Pia ha poi provveduto a nominare un nuovo Direttore, con decorrenza dal 20 maggio 2022
- Nel mese di settembre inoltre si è proceduto alla sostituzione di un componente dimissionario del Consiglio di Amministrazione
- Infine a fine 2021 si è provveduto in via temporanea alla sostituzione dei dimissionari coordinatore socio sanitario e responsabile della contabilità.

1.2 Andamento economico

Tabella 1 - sintesi del conto economico

	budget 2021	consuntivo 2021	variazione
Ricavi da rette e impegnative	€ 2.655.821	€ 1.918.523	-€ 737.298
Altri Ricavi	€ 80.100	€ 171.232	€ 91.132
Valore della Produzione	€ 2.735.921	€ 2.089.754	-€ 646.167



IPAB "Opera Pia Francesco Bottoni"
Piazza della Chiesa 9 – 45010 Papozze (RO)

Costi variabili	-€ 1.278.725	-€ 1.413.286	-€ 134.561
Margine di contribuzione	€ 1.457.196	€ 676.468	-€ 780.728
Margine di contribuzione %	53%	32%	
Costi fissi operativi	-€ 1.380.596	-€ 896.187	€ 484.409
Reddito operativo	€ 76.600	-€ 219.719	-€ 296.319
Costi fissi non operativi	-€ 26.600	-€ 17.469	€ 9.131
Risultato esercizio	€ 50.000	-€ 237.187	-€ 287.187

Sostanzialmente il risultato economico dell'esercizio è stato determinato da un forte riduzione del margine di contribuzione aziendale non compensato da una equivalente riduzione dei costi fissi operativi (anche a causa del ricalcolo degli ammortamenti).

La riduzione del margine di contribuzione è stata causata sia da un livello dei ricavi molto inferiore a quanto inizialmente previsto (-27%) sia all'aumento dell'incidenza dei costi variabili (formati per il 79% dal costo del lavoro)

Si tratta di una situazione strettamente e direttamente correlata con la riorganizzazione dell'Opera Pia in chiave anti Covid 19 avviata, come del resto avvenuto in tutti gli altri centri servizi polesani, a partire dalla primavera del 2020.

1.3 Andamento finanziario

Il risultato economico ha inciso anche sulla gestione finanziaria

Tabella 2 - Sintesi del risultato finanziario

Utile (perdita) esercizio pre imposte, interessi e dividendi	-€ 221.254
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 122.952
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-€ 98.303
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-€ 305.836
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-€ 93.663
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 16.195
Incremento/(decremento) degli altri debiti	€ 13.676



IPAB "Opera Pia Francesco Bottoni"
Piazza della Chiesa 9 – 45010 Papozze (RO)

Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€ 8.280
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	€ 5.057
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-€ 372.850
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 1.536
Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-€ 472.688
Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	€ 0
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	€ 642.541
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	-€ 111.185
Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	€ 531.356
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	€ 58.668

Il leggero avanzo finanziario del 2021 è stato determinato sostanzialmente dall'incremento dell'esposizione con il Tesoriere.

2 Scenari futuri

Il permanere anche nel corso del presente esercizio di negativi fattori collegati all'emergenza COVID (crescenti costi di gestione, difficoltà a coprire i posti letto, difficoltà a reperire personale, soprattutto infermieri) a cui si è aggiunto il forte rincaro dei costi energetici pongono il problema di riequilibrare da subito il rapporto costi ricavi.

Il livello dei ricavi prodotto dagli ospiti presenti realizzato nel corso del 2021 e sostanzialmente confermato anche nel primo semestre 2022 è infatti insufficiente a coprire gli attuali costi.

Dovranno essere quindi avviate delle azioni risolutive, la prima delle quali è la ripresa del confronto, già avviato, con le due strutture pubbliche vicine finalizzato a condividere un percorso di efficientamento dei modelli gestionali, ferma restando la scelta tuttora preferibile della permanenza nell'ambito pubblico.

Si tratta di un confronto che però dovrà necessariamente trovare in tempi definiti dei punti di certezza.



IPAB "Opera Pia Francesco Bottoni"

Piazza della Chiesa 9 – 45010 Papozze (RO)

3 Eventi significativi avvenuti dopo la conclusione dell'esercizio

- a) Nel mese di marzo 2022 l'Opera Pia e il Consorzio Faber, già aggiudicatario dell'appalto per la parziale gestione del servizio socio sanitario, hanno raggiunto un accordo per la definizione della causa civile intentata dal Consorzio a fronte del mancato pagamento di fatture per € 314.879 relative al servizio svolto nel periodo compreso tra l'esplosione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 e il recesso contrattuale più sopra accennato. L'accordo ha previsto il pagamento - già avvenuto - di un acconto di €. 135.672 e di un saldo in 10 rate mensili ciascuna di € 13.930 a partire da gennaio 2023.
- b) Si sono formalmente conclusi i lavori di ristrutturazione del Centro Servizi, attestati dallo stato finale dei lavori in data 27 maggio 2022.
- c) Sono stati coperti a tempo indeterminato i posti sinora vacanti di assistente sociale, di esperto amministrativo contabile e di specialista amministrativo.

Papozze, 30/06/2022

Il Presidente

Rag. Diego Guolo