



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2017

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, della 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 nell'esercizio 2017.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Opera Pia "Francesco Bottoni" è una I.P.A.B. (Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza), Ente di natura giuridica pubblica.

Il Centro servizi è autorizzato per 100 posti letto: 40 per persone autosufficienti e 60 per persone non autosufficienti a ridotta intensità assistenziale.

Per l'anno 2017 non sono state rideterminate le rette di ospitalità, già rideterminate dal 01.01.2016, ancorché in maniera ridotta. Anche nel 2017 l'andamento in riduzione del numero di impegnative di residenzialità rilasciate a favore degli ospiti dall'Azienda Sanitaria di competenza non è migliorato, infatti sono passate da una media annuale 2016 di 46,5 ad una media finale 2017 di 46,7, con punte infrannuali di 44 impegnative. I numeri appaiono ridotti ma il loro valore giornaliero è totalmente diverso, infatti il valore di una giornata di un ospite in possesso di impegnativa è di Euro 100,80, mentre il valore della giornata di un ospite "non a convenzione" è di Euro 73,60.

INVESTIMENTI

Nell'occasione della presentazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e del Documento programmazione triennale (2017-2019), rendendo conto delle motivazioni per le scelte operate, il Consiglio di Amministrazione aveva altresì ritenuto di confermare gli impegni assunti in materia di investimenti immobiliari, strutturali ed impiantistici.

Nel corso del 2017 sono stati eseguiti i sottoelencati investimenti, per un totale di Euro 19.172,28:

- | | | |
|--------|----------|---|
| - Euro | 1.018,70 | Implementazione modulo Svama e relativa formazione; Conservazione sostitutiva; |
| - Euro | 3.416,00 | Implementazione e completamento nuovo sito istituzionale e posta elettronica; |
| - Euro | 6.820,12 | Dispositivi sicurezza definiti "Uomo a terra"; climatizzatore; riparazione armadio frigo; riparazione Gruppo Elettrogeno; |
| - Euro | 3.905,00 | Certificazione OHSAS – 18001; |
| - Euro | 3.221,58 | Attrezzatura sanitaria; |
| - Euro | 790,88 | Macchine d'ufficio e attrezzature varie; |

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

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

AREA SOCIO SANITARIA

Personale addetto all'attività socio – assistenziale

Profili professionali	n. al 01.01.2017	n. al 31.12.2017
Operatori socio sanitari con contratto a tempo indeterminato	24	17
Operatori socio sanitari con contratto a tempo determinato	5	5
Infermieri con contratto a tempo indeterminato	6	4
Infermieri con contratto a tempo determinato	0	0
Totale	35	26

Per l'assunzione del personale sono state utilizzate graduatorie di selezioni eseguite negli anni precedenti, per quanto riguarda gli OSS è stata utilizzata l'ultima selezione del 29/12/2017 (v. delib. C.d.A. n 58/2017).

Nell'area socio assistenziale sono state erogate n. 170 ore di formazione professionale con i seguenti temi:

- in ambito sanitario: "Medicazioni chirurgiche", "Linee guida per la tenuta della cartella clinica integrata", "Varicella: sintomi e precauzioni", "Gestione delle stomie", "B.L.S.";

Nell'area amministrativa e sicurezza sono state erogate n. 15 ore di formazione professionale con i seguenti temi:

- in ambito amministrativo: "Incontro formativo sulla contabilità economica";
- in ambito sicurezza: "Corso aggiornamento RLS".

Comune di Papozze

Tramite una convenzione tra Comune e Opera Pia "F. Bottoni", sono stati forniti nel 2017 n. 2.975 pasti a soggetti particolarmente bisognosi, selezionati dal Comune di Papozze. Il servizio e il costo del pasto, fornito al domicilio del destinatario a totale carico del Comune con il quale è stato concordato un prezzo di favore. Sempre per il Comune di Papozze, a fronte una ulteriore convenzione, sono stati forniti n. 5.404 pasti alla Scuola dell'Infanzia. Inoltre, a mezzo di una convenzione con la cooperativa Peter Pan che gestisce il nido "Il Pettiroso", sono stati forniti ulteriori n. 883 pasti. L'Opera Pia "F. Bottoni" ha messo a disposizione la propria organizzazione per il rispetto delle norme igienico sanitarie.

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 2017 ha registrato un fatturato pari a euro 2.510.978,26 così determinato:



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

Servizi erogati	Giornate	Ammontare rette	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	31.546	1.617.421,90	
Quote regionali di residenzialità	16.815		822.440,50
Ricavi per prestazioni A.D.I.		13.320,40	
Ricavi per prestazioni diverse (pasti)		57.795,46	
Totale	48.361	1.688.537,76	822.440,50
		Totale	2.510.978,26

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevato

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2017 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. L'importo riguarda il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per attività di riabilitazione, per Euro 26.770,44, per affitti dei fondi rustici di proprietà dell'Ente, per Euro 44.492,58, per rimborsi vari per Euro 110,00, per erogazioni liberali ricevute per Euro 1.930,00 e per sopravvenienze attive per Euro 2.170,00.

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

Descrizione	Importo 2017
Alimentari c/acquisti	170.990,46
Materiali di consumo c/acquisti	2.976,43
Materiale di pulizia c/acquisti	40.606,37
Cancelleria	993,28
Materiale sanitario c/acquisti	70.314,20
Materiali di manutenzione c/acquisti	55,39
Indumenti da lavoro	1.375,54
Carburanti e lubrificanti	20,00
Spese accessorie su acquisti	3,40
Totale	287.335,07

B7) COSTI PER SERVIZI

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



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2017
Servizi assistenziali	316.739,60
Servizi di pulizia e sanificazione	189.868,68
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	427,00
Servizi di lavanderia	34.354,33
Servizi sanitari	58.441,72
Altri servizi appaltati	9.029,83
Totale	608.861,16

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2017
Servizi amministrativi	8.810,69
Spese medico competente	2.342,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.896,64
Spese per consulenze 81/08	12.444,00
Spese per attività ricreativa	74,40
Servizi religiosi	15,00
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	14.099,84
Compensi ai revisori dei conti	7.093,24
Contributi INPS gestione separata	2.256,00
Altre spese e servizi vari	2.144,22
Totale	59.176,03

UTENZE

Descrizione	Importo 2017
Spese per forniture energia elettrica	68.114,50
Spese telefoniche	5.590,92
Gas e riscaldamento	32.403,60
Fornitura acqua	28.062,32
Totale	134.171,34

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2017
Manutenzione fabbricati strumentali	0,00
Altre manutenzioni	3.421,57
Canoni di manutenzione periodica	17.133,48
Canoni di manutenzione periodica software	8.539,39
Totale	29.094,44



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2017
Assicurazione fabbricati strumentali	2.538,00
Altre assicurazioni	6.156,64
Totale	8.694,64

ALTRI SERVIZI E SPESE

Descrizione	Importo 2017
Spese legali e notarili	5.062,51
Consulenze tecniche	6.395,74
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.402,56
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.875,45
Spese per pubblicazioni gare e appalti	270,84
Spese viaggi e trasferte	4.327,22
Spese postali e di affrancatura	162,83
Spese per valori bollati	220,00
Spese servizi bancari tesoreria	759,60
Commissioni spese bancarie	207,02
Ricerca, addestramento e formazione del personale	2.088,20
Totale	22.771,97

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2017
Licenza d'uso software d'esercizio	6,52
Noleggi (fotocopiatore e macchine elettroniche)	6.516,36
Totale	6.522,88

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2017 da n. 35 dipendenti, di cui 5 a tempo determinato, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 13 lavoratori con contratto di lavoro interinale, trattasi di un operaio generico per le manutenzioni, di un operaio generico (part time) per servizio stiratura in lavanderia, e di 4 infermieri in sostituzione di una dipendente dimessa, una dipendente in maternità come da vigente normativa contrattuale, e 2 ad integrazione per la nuova turnazione istituita nel servizio, rispondente alla vigente normativa, di un educatore (part-time) in sostituzione di una dipendente che ha chiesto il cambio mansione e di 6 operatori socio sanitari in sostituzione di dipendenti dimessi e/o trasferiti con procedure di mobilità.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area ed il relativo costo:

Descrizione	n. dipendenti	Totale
Segretario - Direttore	1	40.065,65
Area amministrativa	2	33.184,59
Area servizi alla persona	28	578.251,24



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

Servizi generali	4	97.751,93
Salario accessorio		114.440,87
Agenzia interinale	13	371.165,63
Oneri sociali e previdenziali		251.021,97
IRAP		75.209,21
Totale	48	1.561.091,09

Il costo complessivo del personale ammonta rappresenta il **55,85%** dei costi della produzione.

L'Ente rileva che nei valori sopra esposti sono ricompresi costi per assegni familiari, maternità e malattie che gravano in modo significativo nell'ammontare complessivo, come di seguito rappresentato:

- assegni familiari per un costo calcolato in Euro 12.152,72

- maternità per un costo calcolato in Euro 13.457,97

- malattie per un costo calcolato in Euro 49.699,31

per complessivi Euro 75.310,00 al netto degli oneri.

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

Alla data del 1 gennaio 2017 era stato rilevato il debito per ferie pregresse non godute per un importo complessivo di Euro **52.688,52**, iscritto nello Stato Patrimoniale, che alla data del 31.12.2017 è diminuito a Euro **46.160,14**.

Alla fine dell'esercizio la situazione restituiva il seguente dato:

ferie pregresse aa.pp. gg. 89,44 pari ad	Euro	8.192,90	oneri compresi,
ferie residue di competenza gg. 576,06 pari ad	Euro	37.967,24	oneri compresi,
per un totale di gg. 665,50 ed un costo complessivo di	Euro	46.160,14	oneri compresi

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2016	2017	Differenza
Ammortamento costi di sviluppo	666,80	3.204,19	-2.537,39
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	17.310,47	10.993,77	6.316,70
Ammortamento imm.ni immateriali in corso	2.410,00		2.410,00
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali (A)	20.387,27	14.197,96	6.189,31

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2016	2017	Differenza
Ammortamento impianti specifici	2.579,47	2.989,81	-410,34
Ammortamento macchinari	420,29	420,29	0,00
Ammortamento attrezzature varie	5.700,44	3.391,74	2.308,70
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.952,22	2.001,05	-48,83
Ammortamento mobili e arredi		1.585,44	-1.585,44
Ammortamento mobili e macchine ordinarie	4.107,49		4.107,49
Ammortamento macchine d'ufficio elettr.	1.333,87	1.363,72	-29,85
Totale ammortamento immobilizzazioni materiali (B)	16.093,78	11.752,05	4.341,73



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sussistono altri oneri.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sussistono altri oneri.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Non sussistono altri oneri.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste oltre alla gestione del patrimonio disponibile, nella fornitura pasti alla Scuola dell'Infanzia e al Nido integrato del Comune di Papozze.

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Non presente.

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

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

AREA FINANZIARIA

Non esistono attività di natura finanziaria.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Nel corso del 2017, l'Ente ha corrisposto Euro 515,60 per quote mutui in linea interessi ed Euro 1.237,14 per interessi sulle anticipazioni di cassa.

AREA STRAORDINARIA



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

IMPOSTE CORRENTI

L'ammontare dei tributi dovuti nel 2017 è di euro 6.671,00 relativi all'IRES ed euro 193,00 per saldo IRAP.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO

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

L'ammortamento dei beni mobili riguarda unicamente per quelli acquistati dopo l'esercizio 2014.

La facoltà prevista dall'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, sarà progressivamente assorbita nei bilanci successivi.

Nella tabella che segue, si riepiloga il risultato di esercizio determinato secondo la normativa vigente:

A - Perdita di esercizio, compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-217.372,20
B - Quota di Ammortamento dei beni immobili esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All. A, DGR 780/2013	3.691,72
C - Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti (A + B)	-213.680,48

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.

Il bilancio di previsione 2017 era stato redatto fissando alcuni obiettivi fondamentali da raggiungere, primo fra tutti il pareggio di bilancio e il consolidamento della struttura degli aggregati dello stato patrimoniale, poi la realizzazione di investimenti dei quali si è dato conto in premessa.

Nel corso della Relazione in oggetto e con l'aiuto della Nota Integrativa, abbiamo dato ampia ed esauriente spiegazione di ciò che è stato realizzato e delle attività ancora in itinere.

Per quanto riguarda le rette di ospitalità del corrente anno 2018, si è provveduto ad una rideterminazione prevedendo un aumento, anche se comunque le rette rimangono in linea, se non al di sotto, delle rette delle case di riposo del Polesine. Rimangono tuttavia, per il futuro, dubbi per ulteriori conferme per le difficoltà economiche in generale e per l'utilizzo delle impegnative di residenzialità da parte degli utenti. Certamente la costante riduzione di assegnazione di impegnative residenzialità non viene compensata dall'aumento delle richieste di ospitalità "non in convenzione" e la marcata spinta concorrenziale, favorita dall'arrivo di nuovi operatori privati del settore, considerati alla stessa stregua delle IPAB di natura pubblica dalla Regione Veneto, inducono a previsioni non positive. Sarà indispensabile puntare su nuovi servizi, ma soprattutto su nuove formule organizzative, con l'obiettivo di ridurre il gap che sta maturando, ma soprattutto procedere alla trasformazione giuridica di cui si è fatto cenno in premessa.



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 f) alla Delib. C.d.A. n. 28 – 24.07.2018

Dopo l'ampia ed esauriente disamina dei dati di bilancio dell'esercizio 2017, con i risultati conseguiti malgrado le numerose difficoltà incontrate, in larga parte superate, non possono non essere ricordati gli attori principali che hanno partecipato con il loro contributo personale al risultato.

Primi fra tutti gli Ospiti e i loro Familiari con il Comitato dei Familiari che hanno condiviso con il Consiglio di Amministrazione e la Direzione, le difficoltà e i problemi quotidiani per i quali l'Ente si è prodigato con sollecitudine fornendo soluzioni, aiuto e assistenza.

Tutto il nostro personale, formato da professionisti, psicologi, assistenti sociali, animatrici, infermieri e operatori sanitari, ben coordinato, si è prodigato in una eccellente attività, anche nelle situazioni più problematiche, dando prova di buona professionalità.

Non è mancato il supporto di tutto il restante personale amministrativo, tecnico e di cucina, quotidianamente gestito, senza la cui attività non sarebbe stato possibile raggiungere gli obiettivi che si erano prospettati.

Si ringrazia il Collegio dei Revisori che in corso d'anno è stato modificato, così come prevede la normativa vigente, portando ora l'organo di revisione contabile ad un unico componente, vedendo per l'importante contributo professionale prestato e per l'attività di controllo svolta.

Il ringraziamento dell'Ente va anche alla dirigenza dell'Az. ULSS 5 Polesana per l'assistenza e la collaborazione prestata.

Ad esercizio 2018, abbondantemente avviato, malgrado il permanere delle problematiche e delle difficoltà di carattere economico ed anche di ordine istituzionale, come anticipato in premessa, che in molte occasioni ostacolano rapide scelte e la qualità stessa dei servizi offerti, auspichiamo, a conclusione dei lavori in corso, , nell'attivazione dei citati nuovi servizi che possano essere oltre che una risorsa economica, anche una risorsa per la collettività.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.