



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. 39 – 07.09.2017

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2016

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 2016.

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.

Pur avendo rideterminato con decorrenza 01.01.2016, anche se in maniera ridotta, le rette di ospitalità si è dovuto far fronte nostro malgrado ad una quasi costante riduzione del numero di impegnative di residenzialità rilasciate a favore degli ospiti dall'Azienda Sanitaria di competenza che sono passate da una media annuale 2015 di 47,5 ad una media finale 2016 di 46,5, 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 2016 e del Documento programmazione triennale (2016-2018), 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 2016 sono stati eseguiti i sottoelencati investimenti, per un totale di Euro 13.653,86:

- Euro 3.326,94 Implementazione software gestionali e relativa formazione: Modulo trasparenza, modulo 730 precompilato, Modulo Fisioterapista, conservazione;
- Euro 701,50 Sostituzione ed implementazione sistema backup;
- Euro 2.196,00 Nuovo sito istituzionale;
- Euro 4.000,00 Certificazione OHSAS – 18001;
- Euro 179,34 Attrezzatura sanitaria;
- Euro 3.250,08 Mobili, arredi 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. 39 – 07.09.2017

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

AREA SOCIO SANITARIA

Personale addetto all'attività socio – assistenziale

Profili professionali	n. al 01.01.2016	n. al 31.12.2016
Operatori socio sanitari con contratto a tempo indeterminato	23	24
Operatori socio sanitari con contratto a tempo determinato	6	5
Infermieri con contratto a tempo indeterminato	5	6
Infermieri con contratto a tempo determinato	0	0
Totale	34	35

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 28/10/2014 (v. delib. C.d.A. n 94/2014).

Per gli Infermieri si è utilizzata la graduatoria del concorso del 2012 (v. delib. C.d.A. 26/2012).

Nell'area socio assistenziale sono state erogate n. 224 ore di formazione professionale con i seguenti temi:

- in ambito sanitario: "Gestione degli ospiti con infezioni da germi multiresistenti"; "Valutazione del paziente critico in casa di riposo";
- in ambito sociale e amministrativo: "Gli anziani e le nuove tecnologie – Non ho l'età"; "Anticorruzione e trasparenza";
- in ambito sicurezza: corsi base e specifici per le varie figure professionali coinvolte .

Comune di Papozze

Attraverso una specifica convenzione tra Comune e Opera Pia "F. Bottoni", sono stati forniti nel 2016 n. 2.764 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. 2.138 pasti alla Scuola dell'Infanzia. 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 2016 ha registrato un fatturato pari a euro 2.552.208,94 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. 39 – 07.09.2017

Servizi erogati	Giornate	Ammontare rette	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	32.549	1.680.360,13	
Quote regionali di residenzialità	17.105		835.707,25
Ricavi per prestazioni A.D.I.		10.307,60	
Ricavi per prestazioni diverse (pasti)		25.833,96	
Totale	49.654	1.716.501,69	835.707,25
		Totale	2.552.208,94

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non rilevato

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2016 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2016 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 28.692,28, e per affitti dei fondi rustici di proprietà dell'Ente, per Euro 63.521,43

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

Descrizione	Importo 2016
Alimentari c/acquisti	161.302,42
Materiali di consumo c/acquisti	7.539,42
Materiale di pulizia c/acquisti	41.832,14
Cancelleria	2.903,84
Materiale sanitario c/acquisti	65.043,37
Materiali di manutenzione c/acquisti	1.566,65
Indumenti da lavoro	1.681,03
Carburanti e lubrificanti	115,00
Spese accessorie su acquisti	125,58
Totale	282.109,45

B7) COSTI PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2016
Servizi assistenziali	317.900,89



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. 39 – 07.09.2017

Servizi di pulizia e sanificazione	186.773,06
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	646,60
Servizi di lavanderia	36.106,36
Servizi sanitari (fisioterapista)	39.169,95
Altri servizi appaltati	12.898,30
Totale	593.495,16

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2016
Servizi amministrativi	10.223,36
Spese medico competente	4.294,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	11.183,44
Spese per consulenze 81/08	12.444,00
Spese per attività ricreativa	240,00
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative + oneri	14.295,36
Compensi ai revisori dei conti	9.441,26
Contributi IPS gestione separata	2.327,24
Altre spese e servizi vari	7.497,30
Totale	71.945,96

UTENZE

Descrizione	Importo 2016
Spese per forniture energia elettrica	80.337,44
Spese telefoniche	4.802,94
Gas e riscaldamento	26.680,00
Fornitura acqua	24.994,92
Totale	136.815,30

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2016
Manutenzione fabbricati strumentali	9.243,04
Altre manutenzioni	9.167,06
Canoni di manutenzione periodica	21.850,32
Canoni di manutenzione periodica software	10.476,03
Totale	50.736,45

ASSICURAZIONI



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. 39 – 07.09.2017

Descrizione	Importo 2016
Assicurazione fabbricati strumentali	2.538,00
Altre assicurazioni	7.927,06
Totale	10.465,06

ALTRI SERVIZI E SPESE

Descrizione	Importo 2016
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.012,56
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.842,56
Spese viaggi e trasferte	3.874,55
Spese postali e di affrancatura	433,45
Spese per valori bollati	520,00
Spese servizi bancari tesoreria	885,78
Ricerca, addestramento e formazione del personale	3.446,70
Totale	13.015,60

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2016
Licenza d'uso software d'esercizio	30,08
Noleggi (fotocopiatore e macchine elettroniche)	4.449,24
Totale	4.479,32

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2016 da n. 47 dipendenti, di cui 7 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. 6 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 con diritto di conservazione al posto, 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 una psicologa (part-time) in sostituzione di una dipendente dimessa.

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

Descrizione	n. dipendenti	Totale
Segretario - Direttore	1	34.563,63
Area amministrativa	2	38.269,05
Area servizi alla persona	35	712.794,40
Servizi generali	4	80.968,00



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

Allegato f) alla Delib. C.d.A. n. 39 – 07.09.2017

Salario accessorio		130.698,43
Agenzia interinale	8	239.013,33
Oneri sociali e previdenziali		296.307,85
IRAP		99.887,11
Totale	50	1.632.501,80

Il costo complessivo del personale ammonta rappresenta il **57,06%** dei costi della produzione.

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

- maternità per un costo calcolato in	Euro	26.656,88	
- malattie per un costo calcolato in	Euro	43.438,18	
per complessivi	Euro	70.095,06	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 2016 era stato rilevato il debito per ferie pregresse non godute per un importo complessivo di Euro **63.878,03**, iscritto nello Stato Patrimoniale, che alla data del 31.12.2016 è diminuito a Euro **52.688,52**.

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

ferie pregresse aa.pp. gg. 92,95 pari ad	Euro	8.721,65	oneri compresi,
ferie residue di competenza gg. 663,52 pari ad	Euro	43.966,90	oneri compresi,
per un totale di gg. 756,47 ed un costo complessivo di	Euro	52.688,52	oneri compresi

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Quota al 01.01.2016	Quota 2016	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			0,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	28.306,00	-10.650,33	17.655,67
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali (A)	28.306,00	-10.650,33	17.655,67

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Quota al 01.01.2016	Quota 2016	Totale
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	17.590,79	-4.613,64	12.977,15
Ammortamento impianti e macchinari	16.379,88	-2.999,96	13.379,92
Ammortamento altri beni materiali	9.486,99	-4.349,46	5.137,53
Immobilizzazioni in corso e acconti	25.376,00	0,00	25.376,00



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

Allegato f) alla Delib. C.d.A. n. 39 – 07.09.2017

Totale ammortamento immobilizzazioni materiali (B)	68.833,66	-11.963,06	56.870,60
---	------------------	-------------------	------------------

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 del Comune di Papozze. Tale attività ha avuto corso dal mese di ottobre 2016.

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 2016, l'Ente ha corrisposto Euro 754,01 per quote mutui in linea interessi.

AREA STRAORDINARIA

IMPOSTE CORRENTI



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. 39 – 07.09.2017

L'ammontare dei tributi dovuti nel 2016 è di euro 5.239,00 relativi all'IRES. .

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	-119.720,46
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	13.997,28
C - Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti (A + B)	-105.723,18

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 2016 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 2017 non hanno subito alcuna rideterminazione. 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 assolutamente necessario puntare su nuovi servizi e nuove formule organizzative, con l'obiettivo di colmare il gap che sta maturando, ma soprattutto procedere alla trasformazione giuridica di cui si è fatto cenno in premessa.

Dopo l'ampia ed esauriente disamina dei dati di bilancio dell'esercizio 2016, 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.



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. 39 – 07.09.2017

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 per l'importante contributo professionale prestato e per l'attività di controllo svolta.

Il ringraziamento dell'Ente va anche alla dirigenza dell'Az. ULSS n. 19 per l'assistenza e la collaborazione prestata.

Ad esercizio 2017, 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, oltre all'attivazione dei lavori approvati da tempo, 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.