



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

Relazione del Segretario Direttore sul bilancio d'esercizio 2023

(Art. 14, comma 1, D.G.R. Veneto 725/2023)

Riassunto della programmazione aziendale 2023-2025

Secondo quanto prescritto dall'art. 14 della DGR n. 725 del 2023 la presente relazione viene redatta, con specifico riferimento a quanto definito in sede di programmazione del Consiglio di Amministrazione, per illustrarne i risultati conseguiti.

La programmazione del Consiglio di amministrazione è contenuta nella relazione di accompagnamento al bilancio economico di previsione approvato con deliberazione n. 2 del 28/02/2023 Si è tenuto conto inoltre delle osservazioni contenute nella relazione del Revisore del conto sugli atti di programmazione

Al riguardo si evidenziano gli obiettivi perseguiti nel corso del 2023.

1. Migliorare l'occupazione dei posti letto rispetto al precedente esercizio.
2. Stabilizzare il livello delle rette.
3. Dare piena applicazione dei nuovi standard organizzativi approvati con DGR n. 1720 del 30/12/2022.
4. Avvio di una graduale ripresa degli investimenti sia per manutenzioni straordinarie sia per rinnovo di attrezzature con priorità al rinnovo delle dotazioni hardware.
5. Procedere ad accantonamenti al fondo di svalutazione crediti a fronte del possibile peggioramento di alcune posizioni
6. Perseguire la riduzione del rischio finanziario mediante l'incremento del cash flow aziendale.

Risultati ottenuti

1. *Migliorare l'occupazione dei posti letto rispetto al precedente esercizio.*

Nell'esercizio 2023 l'Opera Pia ha avuto un indice di saturazione dei posti letto pari al 93%, rispetto al 66 % del 2022 e migliorando anche il rapporto tra ospiti con impegnativa e ospiti senza impegnativa che è passato dal 83% al 86%.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dell'occupazione realizzata.

	autosufficienti		Totale non autosufficienti		Non autosufficienti con impegnativa		totale	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
posti letto	10	10	84	84			94	94
Ospiti medi nell'anno	7,70	6,65	54,04	80,70	50,95	75,05	61,73	87,36
% saturazione	0,77	0,67	0,64	0,96			0,66	0,93
Ratio impegnative/totale ospiti					83%	86%		

La diminuzione, seppur limitata, degli ospiti autosufficienti è da considerarsi fisiologia stante il progressivo peggioramento delle condizioni psico fisiche degli anziani in generale. Si tratta di un fenomeno registrato anche negli altri Centri servizi del territorio.

2. *Stabilizzare il livello delle rette*



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

Nel 2023 è stato rispettato l'obiettivo di non aumentare le rette: l'andamento della gestione, con particolare riferimento agli alti tassi di saturazione dei posti letto conseguiti ha infatti consentito di non caricare ulteriori costi sugli ospiti, primi tra tutti quelli derivanti dall'aumento dei tassi di interesse bancari

3. Dare piena applicazione dei nuovi standard organizzativi approvati con DGR n. 1720 del 30/12/2022.

Gli standard organizzativi – cioè, il rapporto minimo che deve esistere tra numero di operatori e numero di ospiti gli ospiti sono stati rideterminati in termini di tempo effettivo di lavoro per ospite. Questo comporta, a parità di ospiti, un costo maggiore in presenza di tassi di assenza più elevati.

Nel corso del 2023 la produttività del lavoro presso l'Opera Pia è migliorata rispetto al precedente biennio, come dimostrato nella seguente tabella



Il permanere di una carenza di personale infermieristico ha inciso negativamente sullo standard specifico, che non è stato completamente rispettato e alcune difficoltà si sono registrate anche nella copertura della attività cosiddetta indiretta agli ospiti, a causa di interpretazioni abbastanza restrittive della norma da parte dell'Azienda ULSS.

Tenuto conto di quanto precede e del budget disponibile, i risultati raggiunti sono i seguenti

	media ospiti	ore attività diretta	ore attività indiretta (pulizie, guardaroba)	attività diretta+ diretta	infermieri	infermieri a contratto	servizio infermieristico	coordinatore	area sociale
ospiti auto	6,7	4.162,9	1.004,2	5.167,1	844,6		844,6	119,7	323,9
ospiti non auto	80,7	50.518,2	12.185,7	62.703,9	10.248,9		10.248,9	1.452,6	3.930,1
Totale ospiti	87	54.681	13.190	67.871,0	11.093		11.093,5	1.572	4.254
ore erogate		57.225	5172	62.397,0	2.101	6.500	8.601,0	1.769	4.264
scostamento		2.544	-8.018	-5.474	-8.992	6.500	-2.492,5	197	10

Nel primo scorcio del 2024 la copertura dello standard si è sta progressivamente riassetando e si ritiene che giungerà alla piena copertura entro l'anno

Gruppo professionale	ore lavorate	ore dovute	delta
Totale servizio infermieristico	943	2.640	-1.697



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

Area sociale	958	1.006	-48
Coordinatori	419	377	42
Fisioterapisti	426	534	-108
Logopedisti	204	160	44
totale attività diretta + indiretta	16.368	16.335	33

4. Avviare una graduale ripresa degli investimenti sia per manutenzioni straordinarie sia per rinnovo di attrezzature con priorità al rinnovo delle dotazioni hardware.

Nel 2023 la spesa per manutenzioni è aumentata rispetto al 2022 del 6,4%. Sotto il profilo della dotazione informatica è stato acquistato un nuovo server ed è iniziata la migrazione di tutti i programmi gestionali

5. Accantonamenti al fondo svalutazione

La situazione degli insoluti al momento non desta particolari preoccupazioni. Si è quindi deciso di non accantonare somme a titoli di svalutazione

È pur vero che restano aperte alcune posizioni risalenti al passato sulle quali sarà condotta una analisi approfondita nel corso dell'esercizio 2024, solo all'esito della quale si ritiene di poter proporre un accantonamento adeguato, ricorrendone la necessità

6. Ridurre il rischio finanziario mediante miglioramento del cash flow aziendale

Il miglioramento rispetto alla gestione precedente è evidenziato nella tabella seguente

Utile (perdita) esercizio	-8.855
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.569
Accantonamento ai fondi	7.774
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	116.489
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	127.467
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-210.526
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	15.542
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-33.170
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.640
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.711
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.873
(Utilizzo fondi)	-125
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	15.748
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	0
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	130.599
(Rimborso finanziamenti)	-29.829
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	100.770
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	116.518



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

Conclusioni

Considerati gli obiettivi definiti dal Consiglio di amministrazione e le risorse messe a disposizione, i risultati raggiunti appaiono soddisfacenti.

Papozze, 18/06/2024

Il Segretario Direttore
Dr. Giovanni Luca Avanzi