

**PIO OSPIZIO S. MICHELE**  
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311

37054 Nogara ( Verona )

Relazione del Presidente del Consiglio di  
Amministrazione al Bilancio di Esercizio 2017

**PIO OSPIZIO S. MICHELE**  
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
N. 17 DEL 24.5.2018

# PIO OSPIZIO "SAN MICHELE"

Codice fiscale 80009870231 - Partita iva 00553710237  
Via P. STERZI, 139 - 37054 NOGARA (VR)

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 - 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 interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

---

### 2 - ANDAMENTO DELLA GESTIONE

#### LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'ente ha dovuto sopportare una eccezionale quantità di assenze per malattie e Legge 104, ammontante a circa 600 giorni di lavoro che, come previsto dalla normativa previdenziale sono a totale carico dell'Ente, inoltre altro fatto straordinario, ha dovuto fronteggiare una perdita di circa Euro 15.000 per morosità degli inquilini (spese condominiali). Questi fenomeni assolutamente straordinari hanno pesato in modo notevole sul bilancio dell'esercizio determinando una perdita di Euro 82.327.

#### INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 24.261, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 671;
- Attrezzature euro 8.899;
- Altri beni euro 1.076.
- Licenze e programmi 13.615

L'investimento maggiore ha riguardato il completamento del nuovo sistema gestionale, inoltre si è continuato nell'aggiornamento delle attrezzature sanitarie e di cucina.

#### ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

---

### 3 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La rimodulazione delle rette attuata dall'inizio di quest'anno e l'andamento generale dei ricavi al 31 marzo 2018 mostra un valore della produzione assolutamente in linea con il bilancio di previsione, mentre i costi della produzione evidenziano un minor costo di circa Euro 22.000, questi dati ci permettono di essere ottimisti e di ritenere che la perdita dell'esercizio 2017 dovrebbe essere interamente coperta nel corso dell'esercizio 2018.

#### 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 2.518.500 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera media	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	29.168	59	1.721.616		
Quote regionali di residenzialità	14.341		706.762		49
Ricavi per centro diurno			10.251		
Ricavi per assistenza riabilitativa			2.070		
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			77.801		
<b>TOTALE</b>			<b>2.518.500</b>		

##### 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

##### 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria.

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così determinato:

Ricavi mensa interni	91
Proventi pasti familiari	53.522
Altri ricavi e proventi	400
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	3000

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Rimborso ULSS per convenzioni varie	32.453
Erogazioni liberali ricevute	1.082
Sopravvenienze attive	24.634
Sopravvenienze attive eccezionali	1.147

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Alimentari c/acquisti	156.554
Materiali di consumo c/acquisti	71.156
Materiale di pulizia c/acquisti	8.773
Cancelleria	4.706
Materiale sanitario c/acquisti	7.740
Materiali di manutenzione c/acquisti	461
Indumenti da lavoro	1.127
Carburanti e lubrificanti	2.324
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	2.258
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	32

**B7) PER SERVIZI**

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

**SERVIZI APPALTATI**

Servizi assistenziali	1.195.876
Servizi di pulizia e sanificazione	36.077
Servizi mensa esterna	1.047
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	27.472
Servizi di lavanderia	

**COMPENSI E CONSULENZE**

Spese per consulenze fiscali e amministrative	16.621
Spese legali e notarili	7.252
Consulenze tecniche	3.233

**UTENZE**

Spese per fornitura energia elettrica	33.935
Spese telefoniche	3.931
Gas e riscaldamento	20.214
Fornitura acqua	4.924

## MANUTENZIONI

Manutenzione fabbricati strumentali	11.538
Altre manutenzioni	21.917
Canoni di manutenzione periodica software	15.936

## ASSICURAZIONI

Assicurazione fabbricati strumentali	3.700
Assicurazioni RCA	9.597

## ALTRI SERVIZI

Servizi sanitari	36.732
Spese per attività ricreativa	3.071
Spese per trasporti anziani	805
Spese medico competente	2.250
Spese per analisi, prove e laboratorio	913
Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.111
Spese viaggi e trasferte	378
Spese postali e di affrancatura	629
Spese servizi bancari tesoreria	782
Compensi ai revisori dei conti	3.680
Irap occasionali, cococo e amministratori	1.088
Indennità agli amministratori	12.800
Indennità per commissioni concorso	300
Ricerca, addestramento e formazione del personale	11.735
Altre spese per servizi vari	20.308

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Canoni di noleggio	9.957
--------------------	-------

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 28 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali, comprensivo di n. 1 lavoratori con contratto di lavoro interinale.  
Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area.

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	19	6	2	1		28

Stipendi personale dipendente	650.624
Fondo produttività	23.275
Contributi INPS ex INPDAP	167.613
Contributi INAIL personale dipendente	5.787
Contributi INPS	576
IRAP metodo retributivo	53.870

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.  
Per quanto concerne la formazione, l'ente investe costantemente nella formazione del personale, nel corso del 2017 sono stati investiti 11.735 euro.

Nel corso dell'anno si sono verificati 3 infortuni di lieve entità per un totale di 8 giorni di assenza.  
Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo		8.594	8.594
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		598	598
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		9.192	9.192
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>			

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	8.288	372	8660
Ammortamento impianti generici	3.255	1.853	5.108
Ammortamento impianti specifici			570
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	972	2.125	3.097
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.151	458	1.609
Ammortamento mobili e arredi			
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			2.694
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche			
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani	1.721	2.633	4.354
Ammortamento altri beni materiali			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>15.387</b>	<b>10.705</b>	<b>26.092</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>15.387</b>	<b>19.897</b>	<b>35.284</b>
---	---------------	---------------	---------------

### B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Non sono stati effettuati accantonamenti per contenziosi.

**B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI****B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Imposte di bollo	432
Tasse di circolazione automezzi	286
Tassa sui rifiuti	3.880
Imposte sostitutive	
Tributi locali	1.428
IMU/TASI	12.500
Imposta di registro	1.955
Abbonamenti riviste, giornali	21
Spese varie	848
Multe e ammende	91
Sopravvenienze passive	22.368
Sopravvenienze passive eccezionali	5.328

**ATTIVITA' NON CARATTERISTICA****A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI**

L'ente dispone di n.21 appartamenti con autorimesse e cantine, costruiti su terreno in diritto di superficie situati nel paese di Nogara in posizione centrale

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

Affitti fabbricati non strumentali	69.114
------------------------------------	--------

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

Nel corso del 2017 non sono stati sostenuti 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.

Acquisti per servizi attività non caratteristica	3.240
--	-------

**B10) AMMORTAMENTI**

Tale voce comprende gli ammortamenti relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Ammortamento fabbricato non strumentale	932
---	-----

**AREA FINANZIARIA**

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

**C15) Proventi da partecipazioni**

L'Ente non ha partecipazioni in società controllate o partecipate.

**C16) Proventi finanziari**

Il valore dei proventi finanziari è insignificante

**C17) Interessi e altri oneri finanziari**

Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	2.763
Interessi passivi su mutui	3.710

**IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2017 e precisamente Euro 9.090 per IRES ed Euro 24 per imposte relative ad esercizi precedenti.

**5 - RISULTATO DI ESERCIZIO**

Si propone di portare al nuovo esercizio la perdita di Euro 82.327 come evidenziato nella nota integrativa.

**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.

Con questo bilancio si conclude il mandato di questo Consiglio di Amministrazione.

Dopo alcuni anni di travaglio dovuti al passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale, che ha segnato una svolta epocale nella gestione delle IPAB, posso affermare che questo nostro Centro Servizi è una struttura solida che necessita di aumentare i posti letto a circa 110/120 per raggiungere quella massa critica che permetta una gestione più elastica. Auspico inoltre che, come già evidenziato negli incontri a livello regionale, la legge di trasformazione delle IPAB permetta a strutture come la nostra di poter agire nel mercato globale nel quale operiamo con maggior elasticità e soprattutto che venga modificato e parificato il sistema contributivo (malattie, maternità, etc.) a carico INPS in modo tale da poter determinare con maggior certezza costi e ricavi senza doverci trovare a fine esercizio (o in corso d'anno) a dover intervenire per correggere fatti assolutamente non prevedibili.

Gli sforzi che abbiamo fatto in questi anni per migliorare costantemente la qualità del servizio offerto e la professionalità degli operatori credo siano premiati dall'aver costantemente una congrua lista d'attesa e la copertura totale dei posti letto.

A conclusione di questo mandato ritengo che dobbiamo ritenerci soddisfatti del lavoro svolto e spero che il Consiglio che si insedierà fra qualche mese continui su questa strada per far sì che il "SAN MICHELE" continui ad essere un esempio per il trattamento riservato ai propri Ospiti.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL PRESIDENTE  
Pozzati Geom. Daniele

