

Relazione del Direttore-Segretario del Pio Ospizio “San Michele” di Nogara (Vr) al Bilancio Economico annuale Di Previsione Esercizio 2018

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla L.R. Veneto 23.11.2012 n. 43 e dalla D:G.R. Veneto n. 780 del 21.5.2013 e dal Regolamento di contabilità interno del Pio Ospizio “San Michele” di Nogara (Vr) approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 40 del 2.12.2013 e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell’Ente, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione con Deliberazioni n. 34 del 19.12.2017

Il Bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all’art. 1 della D.G.R. Veneto 780/2013 ed è stato redatto in conformità dell’Allegato 2 della stessa DGR. In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed al principio contabile n. 1 per gli Enti no profit, elaborato dall’Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall’Organismo Italiano di Contabilità e con l’accordo dell’organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell’attività
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica
- la politica della spesa, volta al contenimento dei costi, è finalizzata al conseguimento del pareggio di Bilancio, sancito dall’art. 8 della L.R. 23.11.2013 n. 43 e ribadito nella DGRV n. 780/2013, fermo restando gli stessi livelli di qualità dei servizi erogati, livelli confermati anche dal recente esito della customer satisfaction 2017, somministrata agli utenti.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell’Ente. Come previsto dal secondo comma dell’art. 8 del regolamento interno di contabilità, la presente relazione è accompagnata dal bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, redatto in conformità dell’allegato A5 della DGR n. 780/2013.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

Il Pio Ospizio "San Michele" di Nogara opera nel settore dell'assistenza agli Anziani non autosufficienti ed agli Anziani autosufficienti e svolge anche attività di servizio di assistenza diurno.

In convenzione con il Comune di Nogara eroga i seguenti servizi:

g) fornisce i pasti caldi a domicilio degli anziani bisognosi

h) effettua servizio di assistenza domiciliare con Operatori Socio-Sanitari.

Inoltre, in convenzione con l'Azienda Ulss n. 9 di Legnago, a decorrere dal 1 settembre 2017 l'Ente svolge attività domiciliare infermieristica (A.D.I) e riabilitativa nei Comuni di Nogara e Sorgà (Vr).

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica di questo Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dal Consiglio di amministrazione in fase istruttoria e delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2018, come risulta dal seguente prospetto:

- n° 4 Ospiti autosufficienti in stanza comune (Presenti in Struttura)
- n° 38 Ospiti non autosufficienti privi di quota regionale
- n° 40 Ospiti non autosufficienti accreditati

Previsione di entrata, nuove rette di ricovero per l'anno 2018

| | |
|--|----------------|
| Ospite autosufficienti in stanza comune n° 4 x gg. 365 x € 55,00... | € 80.000,00 |
| Ospiti non autosufficienti con impegnativa n° 40 x gg. 365 x € 58,00..... | € 846.000,00 |
| Ospiti non autosufficiente senza impegnativa n° 36 x gg. 365 x € 58,00=..... | € 762.000,00 |
| Ospiti non autosufficiente senza impegnativa fuori Ulss n. 9 n° 2 x gg. 365 x € 66,00=..... | € 48.000,00 |
| Totale | € 1.736.000,00 |

Contributo per spese sanitarie Regione del Veneto
 Ospiti non autosufficienti n° 40 x gg. 365 x € 49,00=.....€ 715.000,00

Forniture pasti al Comune di Nogara: numero pasti n. 18 Anziani
 (circa) x € 7,55 x n. 365 gg l'uno x iva = € 49.000,00

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

A3) CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO

Contributo a fondo perduto da Istituto Bancario per € 1.000,00.

In questa voce sono indicati i contributi in base alla legge e alle disposizioni contrattuali, e sono stati indicati con il criterio di competenza.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti 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.

Il rimborso da parte dell'Azienda Sanitaria per spese di fisioterapia e psicologia:

Descrizione Ulss n. 9 di Legnago

Rimborso servizio fisioterapia.....€ 22.000,00=

“ servizio psicologia.....€ 7.000,00=

Comune di Nogara

Rimborso servizio di assistenza

Domiciliare.....€ 70.000,00=

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

I costi indicati in tali voci sono stati inseriti in base al criterio della competenza ed indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi.

MATERIALE MONOUSO

L'acquisto di materiale monouso è stato preventivato in base ai contratti stipulati ed ai consumi preventivati, come risulta dalle seguente tabella:

| Descrizione | Consumo previsto | Totale 2018 |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| Pannoloni (Varie tipologie) | N. 60.000 | € 41.100,00= |
| Mutande a rete | N. 2.000 | € 1.000,00= |
| Traverse | N. 24.000 | € 5.000,00= |
| Salviette | N. 300.000 | € 7.000,00= |
| Detergenti | | € 30.000,00= |

B7) PER SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione dei servizi.

SERVIZI APPALTATI

I servizi appaltati dall'Ente sono stati preventivati sulla base di contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

| Descrizione | Totale 2018 |
|--|--------------------|
| Servizio di lavanderia | € 25.000,00= |
| Servizio pulizia spazi comuni | € 31.900,00= |
| “ pulizia area esterna | € 0.000,00= |
| Servizi Assistenziali ed Ausiliari | € 940.000,00= |
| Servizio Infermieristico/Fisioterapia | € 95.000,00= |
| Servizio domiciliare | € 75.000,00= |
| Servizio di raccolta e smaltimento Rifiuti speciali | € 5.000,00= |

COMPENSI E CONSULENZE

Sono stati previsti in base agli incarichi in essere e previsti per l'anno 2018

| Descrizione | Totale 2018 |
|--|--------------------|
| Consulenza fiscale e tributaria | € 3.000,00= |
| “ in materia di lavoro ed elaborazione stipendi | € 12.000,00= |
| Revisori dei Conti | € 6.000,00= |
| RSL (Esterno) | € 5.000,00= |
| Consulenze legali (Recupero rette) | € 10.000,00= |

UTENZE

Le utenze sono state preventivate prendendo a riferimento i consumi previsti anche sulla base dei dati storici.

| Descrizione | Totale 2018 |
|-----------------------|--------------------|
| Acqua e fognature | € 25.000,00= |
| Energia elettrica | € 30.000,00= |
| Gas naturale (metano) | € 20.000,00= |
| Spese telefoniche | € 5.000,00= |

MANUTENZIONI

Sono state previste tenendo conto sia dei contratti in essere sia delle manutenzioni programmate e previste, come risulta dal seguente prospetto:

| Descrizione | Totale 2018 |
|---------------------------------|--------------------|
| Manutenzione impianti elettrici | € 5.000,00= |
| “ impianto antincendio | € 6.000,00= |
| “ ascensori | € 6.000,00= |
| “ rilevazione fumi | € 2.000,00= |
| “ celle frigorifere | € 1.000,00= |
| “ centrale termica | € 2.500,00= |
| “ impianto fognature | € 500,00= |

ASSICURAZIONI

Le assicurazioni sono state stimate sulla base dei contratti in essere, come risulta dal seguente prospetto:

| Descrizione | Totale 2018 |
|--------------------------------------|--------------------|
| Ass Incendio rischi ord. | € 3.700,00= |
| Ass. R.C. Patrimoniale | € 3.150,00= |
| Ass. Fabbricati | € 1.500,00= |
| Ass. Automezzi | € 550,00= |
| Ass. R.C. generale | € 3.850,00= |
| Ass. Infortuni Cumulativi Azie. Amm. | € 120,00= |
| Ass. Pluriattiva | € 150,00= |
| Ass. Infortuni Cumulativi Volon. | € 250,00= |

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per il godimento dei beni di terzi sono stati previsti con riferimento ai contratti in essere e che si prevede di stipulare per il 2018

| Descrizione | Totale 2018 |
|-------------------------|--------------------|
| Noleggio materassi | € 8.500,00= |
| Noleggio fotocopiatrice | € 2.800,00= |
| Noleggio lavatrice | € 3.000,00= |

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da n. 28 dipendenti distribuiti per categoria secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali. Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e settore:

| Descrizione | Numero | Totale Stipendi e Contributi |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|
| Area Amministrativa | Dipendenti n. 1 Direttore n.1 Amministrativo n.1 Collaboratore Amm.tivo n.1 Coordinatore Personale n.1 Psicologa n.1 Assistente Sociale | € 188.500,00= |
| Area Servizi Generali..... | “ n. 2 Cuochi n. 1 Lavanderia n. 1 Manutentore n. 1 Addetta refettorio (OSS) | € 139.500,00= |
| Area Servizi Sanitari e assistenziali | “ n. 3 I.P. “ n. 15 OSS n. 1 Fisioterap. n. 1 Educat. Profes. | € 636.500,00= |

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

IRAP metodo retributivo

Questa voce comprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale incaricato.

Altri costi personale

Non sono previsti altri costi per il personale.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013.

Sulla base di tale criteri sono stati previsti gli ammortamenti per il 2018 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti al 1 gennaio 2018, ai quali sono stati aggiunti gli ammortamenti relativi agli investimenti previsti per l'anno 2018, come risulta dal piano pluriennale degli investimenti.

| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | Beni al 01.01.2018 | Investimenti 2018 | Prev.2018 |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Ammortamento costi di ricerca e sviluppo | | | |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato | 9.570,23 | 333,33 | 9.903,56 |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato | 40,46 | | 40,46 |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | | | |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI | 9.610,69 | 333,33 | 9.944,02 |

| | | | |
|------------------------|--|--|--|
| IMMATERIALI (A) | | | |
|------------------------|--|--|--|

| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | Beni al 01.01.2018 | Investimenti 2018 | Prev.2018 |
|---|-------------------------------|------------------------------|------------------|
| Ammortamento fabbricato strumentale | 8.639,92 | 450,00 | 9.089,92 |
| Ammortamento impianti generici | | | |
| Ammortamento impianti specifici | 2.535,26 | 225,00 | 2.760,26 |
| Ammortamento macchinari | | | |
| Ammortamento attrezzature sanitarie ed assistenziali | 4.460,35 | 150,00 | 4.610,35 |
| Ammortamento attrezzature condizionatori | 2.563,06 | | 2.563,06 |
| Ammortamento attrezzature cucina | 1.310,79 | | 1.310,79 |
| Ammortamento attrezzature fisioterapia | 134,32 | | 134,32 |
| Ammortamento attrezzature lavanderia | 740,91 | | 740,91 |
| Ammortamento attrezzature da giardino | | | |
| Ammortamento attrezzature pulizie | | | |
| Ammortamento attrezzature varie | 466,37 | 37,50 | 503,87 |
| Ammortamento mobili e arredi | 1.156,68 | | 1.156,68 |
| Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio | | | |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 2.788,54 | 150,00 | 2.938,54 |
| Ammortamento autovetture | | | |
| Ammortamento automezzi | | | |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani | | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Ammortamento fabbricati non strumentali | 931,62 | | 931,62 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | 25.727,82 | 2.512,50 | 28.240,32 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A + B) | 35.338,51 | 2.845,83 | 38.184,34 |

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni inerenti le immobilizzazioni.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Non sono stati effettuati accantonamenti, in quanto i pagamenti nel corso dell'anno 2017 non hanno originato sofferenze.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali e le rimanenze iniziali sono state stimate in funzione di giacenze al termine di ciascun esercizio in € 40.500,00 e precisamente:

- € 28.000,00= per prodotti per l'incontinenza
- € 2.000,00= per prodotti detergenti
- € 9.100,00= per prodotti alimentari a lunga conservazione

- € 200,00= per materiale di cancelleria
- € 850,00= per materiale sanitario
- € 350,00= per materiale di manutenzione

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti altri accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, stimati in base alla previsione di spesa stimato per il 2018, considerando anche quanto speso nell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse sono state stimate sulla base dei tributi previsti per l'anno 2018.

Gli altri oneri diversi di gestione sono stati stimati sulla base della spesa prevista per il 2018, tenendo conto anche di quanto speso nell'esercizio precedente.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza ed, inoltre, sono previsti i canoni di locazione relativi agli alloggi del condominio di edilizia residenziale-pubblica di proprietà sito a Nogara (Vr) in Via degli Alpini n. 18, così come previsto dai contratti di locazione.....€ 60.000,00=

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

Non sono previsti costi sulla base di esperienza precedenti.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per le manutenzioni dei beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Non sono previsti costi sulla base di esperienze precedenti.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono previsti proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza sulla base di quanto previsto dal contratto di tesoreria.

B17) Interessi e altri oneri finanziari

Sono stati preventivati gli interessi sui prestiti contratti dall'ente e determinati sulla base del relativo piano di ammortamento, e precisamente:

- Finanziamento acceso con l'Unicredit Banca spa in data 22.6.2007 scadente al 31.12.2027 di € 100.000,00= per finanziamento lavori di adeguamento della Sede dell'Ente.

Gli interessi sull'anticipazione di tesoreria sono stati calcolati sulla base della scoperta media presunta dell'esercizio per il tasso debitore come definito dal contratto di tesoreria.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato previsto l'intero ammontare dell'Ires che presumibilmente sarà dovuta per l'anno 2018.

PERDITA DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2015 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Tali ammortamenti non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013.

Dal bilancio economico annuale di previsione emerge un utile d'esercizio presunto di euro 7.155,74=, considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2017, come risulta dal prospetto che segue:

| | | |
|---|--|------------|
| A | Utile di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2017 | 7.155,74= |
| B | Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2017 | 40.184,34= |
| C | Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2017 non conteggiati al fine del pareggio di bilancio | 40.184,34= |
| D | Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C) | 7.155,74= |

Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico annuale di previsione di dettaglio, in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013.

NOGARA

5 DIC. 2017



Il Segretario Direttore


IL SEGRETARIO
DIRETTORE
De Marchi Rag. Nicola