



Fondazione “Moroni - Antonini - Morganti” - Ostra
Via Don A. Morganti n.9 - 60010 Ostra (AN)
Ufficio Presidenza Tel. 07168512 Fax 071/7989797
e-mail presidenza@casadiriposoostra.it

Relazione al Bilancio di Previsione (Budget) Anno 2017

La Fondazione “Moroni - Antonini - Morganti”, in attuazione della previsione assunta in sede di autodeterminazione statutaria, con la presente relazione accompagnatoria, intende sostenere ed approfondire le scelte compiute nell’elaborazione del Bilancio Economico di Previsione 2017.

L’art. 18 dello Statuto, infatti, nell’individuare l’obbligo di “*redigere ed approvare*” tale previsionale, in ultima analisi, indica al Consiglio di Amministrazione la linea per una gestione metodica e programmata: l’adozione di un budget operativo non esaurisce la propria efficacia nell’identificazione progettuale degli interventi e delle prospettive relative all’anno in corso, ma rappresenta, al contempo, uno strumento di verifica, quasi una *tappa*, nell’insieme di operazioni, confronti, contatti e accertamenti di cui si compone il sistema di controllo della gestione.

La periodicità che la redazione ed approvazione del Bilancio di Previsione hanno assunto nella vita della Fondazione “Moroni - Antonini - Morganti”, con uno spostamento in avanti rispetto al proprio termine temporale *naturale*, deriva, appunto, dal ruolo che si vuole assegnare all’elaborazione di tale documento: non soltanto individuazione degli interventi e delle politiche da attuare nell’esercizio, con relativa determinazione, *sulla carta*, delle risorse da destinare, ma anche rilevazione della concreta compatibilità delle scelte effettuate rispetto ai mezzi effettivamente a disposizione.

Uniformare i termini di redazione ed approvazione del Bilancio di Previsione a quanto previsto, per il Bilancio Consuntivo, dall’art. 18 dello Statuto, permette, da un lato, di preservare la funzione del documento previsionale quale cartina tornasole dei macro-obiettivi e delle linee d’indirizzo individuati per l’esercizio in corso e, dall’altro, di avere un primo e pronto riscontro della congruità delle scelte operate rispetto alla consistenza dei risultati riportati nella fase iniziale.

A ciò si aggiunga che, per il 2017, tale posticipazione rappresenta l’inevitabile, ma, al tempo stesso, ragionevole, prodotto delle sfide che la Fondazione ha positivamente affrontato.

Il completamento del processo di implementazione del nuovo modello organizzativo interno e la messa in opera dell’ala di nuova costruzione rappresentano, infatti, due momenti fondativi della vita della Fondazione, se visualizzati in un’ottica di lungo periodo.

Ed il corretto apprezzamento delle implicazioni connesse e/o derivanti da tali eventi ha richiesto un'approfondita attività di rilevazione ed elaborazione di dati che, in molti casi, rappresentano una soluzione di continuità rispetto alla situazione antecedente: un'operazione imprescindibile al fine di connotare di attendibilità ogni progettualità futura.

Di seguito vengono riportati i valori iscritti per i principali e più significativi conti di ricavo e di costo del Bilancio Economico di Previsione 2017: si è provveduto a dare adeguata motivazione per i casi in cui si riscontrano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa, infine, che la Fondazione "*Moroni - Antonini - Morganti*" già Istituti Autonomi di Beneficienza - Ostra (An) ha adottato, in data 29.03.2006, il Documento Programmatico per la Sicurezza e provvede, puntualmente, agli aggiornamenti richiesti dalla vigente normativa in materia.

RICAVI

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

1. Rette: € 1.402.680,00

Rappresentano la principale entrata dell'Ente.

L'incremento previsto trova giustificazione, in parte, nell'aumento delle rette di ospitalità, ed, in parte, nell'aumento della capacità ricettiva conseguente all'apertura dell'ala di nuova costruzione.

Innanzitutto, si segnala che, nell'anno 2017, l'aumento delle rette disposto dal C.d.A. con propria deliberazione n. 25-16 del 18.05.2016 e determinato in € 80,00 (Euro ottanta/00) per gli ospiti autosufficienti e in € 50,00 (Euro cinquanta/00) per gli altri ospiti, troverà applicazione con riferimento all'intero esercizio: nell'anno 2016 aveva, invece, trovato applicazione a valere dal 1.06.2016.

In secondo luogo, la capacità ricettiva, precedentemente pari a n. 84 posti-letto, è stata progressivamente accresciuta, divenendo pari a n. 88 posti-letto all'indomani della messa in opera dei nuovi reparti (Agosto 2016) e raggiungendo la quota odierna di n. 90 posti-letto a seguito della riorganizzazione di alcuni spazi (Ottobre 2016).

Si segnala che l'autorizzazione all'esercizio della Casa di Riposo / Residenza Protetta, rilasciata dal Comune di Ostra (An) con determina n. 196 del 26.06.2007 e da ultimo aggiornata con provvedimento n. 65 dell'8.07.2016, prevede, attualmente, proprio tale limite di n. 90 posti-letto.

Alla disponibilità di tali ulteriori n. 6 posti-letto si affianca, inoltre, l'aumento del numero degli ospiti mediamente accolti: dagli 80,36 ospiti di media del 2015 si è passati agli 84,04 ospiti di media del 2016, con un dato che raggiunge gli 87,15 ospiti di media considerando il periodo 10/2016 - 03/2017 ovvero il periodo in cui la capacità ricettiva è divenuta pari a n. 90 posti-letto.

Questo *trend* positivo, si ritiene, produrrà, per l'anno 2017, una presenza media di n. 88 ospiti, anche statisticamente compatibile con le richieste di ammissione già pervenute presso gli uffici della Fondazione.

Il calcolo del valore da inscrivere nel presente conto è stato, pertanto, determinato sulla base di tale ultimo dato, considerando le medie relative ad ogni singola categoria di ospiti accolti nonché la media dei supplementi di retta applicati per l'utilizzo della camera singola.

2. Rimborso oneri a livello sanitario: € 685.000,00

Il contributo dell'A.S.U.R. Marche per i n. 56 posti di Residenza Protetta convenzionati rappresenta la seconda fonte di finanziamento della Fondazione.

Il valore non dovrebbe registrare variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente in quanto non sono previsti adeguamenti delle quote economiche riconosciute.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

1. Ricavi diversi: € 1.500,00

E' stato iscritto un valore minore in quanto in tale conto, nell'esercizio precedente, è confluito, tra l'altro, un indennizzo, pari ad € 2.600,00 (Euro duemilaseicento/00), liquidato dalla società Generali Italia S.p.A. per il risarcimento dei danni subiti a seguito di un evento rientrante nella garanzia prestata dalla polizza incendio - rischi nominati.

Tale indennizzo non troverà ripetizione nell'esercizio 2017.

La previsione complessiva dei ricavi ammonta ad € 2.089.180,00

COSTI / SPESE

ACQUISTI DI BENI: € 213.000,00

1. Materiale di pulizia: € 34.000,00

La variazione in aumento apportata a tale conto trova la propria ragion d'essere nella spesa che verrà sostenuta per l'acquisto dei materiali di consumo utilizzati dalla nuova lavanderia di proprietà della Fondazione, entrata in funzione, indicativamente, nel mese di Settembre 2016.

Nella vigenza del contratto di appalto scaduto in data 30.05.2016, l'affidatario provvedeva a fornire il servizio di lavanderia / guardaroba utilizzando risorse, macchinari e materiali propri.

L'attuale contratto, avente scadenza in data 31.12.2019, prevede, al contrario, l'utilizzo, da parte dell'affidatario, dei macchinari e dei materiali di consumo messi a disposizione dalla Fondazione.

Nell'anno 2017, per l'acquisto di tali materiali, alla luce dei dati di consumo registrati nel periodo 09/2016 - 03/2017, si presume una spesa di € 8.600,00 (Euro ottomilaseicento/00) ca. che va a sommarsi alla spesa media annua di € 24.000,00 (Euro ventiquattromila/00) sostenuta per i materiali e le dotazioni relative alla pulizia ed all'igienizzazione dei locali e degli ambienti. E' stato effettuato un arrotondamento al rialzo del valore iscritto così da ricomprendere eventuali variazioni non prevedibili alla luce dei dati di consumo registrati, ancora non compiutamente attendibili sotto il profilo statistico.

2. Materiale di guardaroba: € 5.500,00

Alla luce delle rimanenze di magazzino è stato possibile individuare l'entità degli ordinativi necessari a soddisfare il fabbisogno 2017 per quanto concerne, da un lato, la biancheria e, dall'altro, le divise e le dotazioni degli operatori alle dirette dipendenze della Fondazione.

Si prevede una spesa inferiore a quella sostenuta nell'esercizio precedente

ACQUISTI DI SERVIZI: € 1.063.543,68

1. Acquisto servizi per gestione attività socio-assistenziale: € 617.000,00

A seguito del progressivo incremento della capacità ricettiva, divenuta pari a n. 90 posti-letto, si è proceduto ad estendere alcuni turni mattutini e pomeridiani, per complessive n. 3,5 ore giornaliere, al fine di rendere l'assistenza prestata, comunque già ampiamente al di sopra del livello minimo richiesto dalla normativa regionale, maggiormente rispondente alle esigenze delle persone accolte.

Tale aumento, nel 2017, troverà applicazione per l'intera durata dell'esercizio.

Tuttavia, ciò nonostante, si è provveduto ad iscrivere un valore minore in quanto, nella vigenza del precedente contratto di appalto per la fornitura dei servizi integrativi, scaduto il 30.05.2016, su tale conto trovavano imputazione, indistintamente, le spese sostenute per l'acquisizione del servizio integrativo socio-assistenziale, del servizio integrativo di cucina e del servizio integrativo di animazione.

A valere dal 1.06.2016, con l'applicazione del nuovo contratto, si è deciso di computare le spese sostenute per l'acquisto di tali due ultimi servizi integrativi su conti appositi.

Il monte orario giornaliero del servizio socio-assistenziale garantito agli ospiti della Casa di Riposo / Residenza Protetta è, attualmente, pari a 117 ore.

Nella determinazione del costo che verrà, presumibilmente, sostenuto, nel corso dell'esercizio 2017, per l'integrazione fornita dall'affidatario del vigente contratto, si è fatto riferimento al monte orario annuale, scorporando la media delle ore lavorate dalle n. 6 operatrici alle dirette dipendenze della Fondazione.

Tale ultima media, determinata in n. 1.630 ore su una base di n. 1.872 ore teoriche, è stata ricavata a partire da quanto prevede il D.M. 2.10.2013 per i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario: il dato ministeriale, riparametrato a fronte dell'orario settimanale inferiore (36 ore settimanali) previsto dal contratto collettivo applicato a tali dipendenti della Fondazione (*CCNL Regioni ed Autonomie Locali*) è stato, inoltre, ripulito di alcune voci non riferibili al caso di specie.

2. Acquisto servizi per gestione attività infermieristica: € 111.000,00

Anche in tale caso il dato registrato nell'esercizio 2016 deve essere valutato alla luce dell'applicazione, a valere dal 1.06.2016, del nuovo contratto di appalto per la prestazione dei servizi integrativi che prevede, naturalmente, tariffe rivalutate, anche alla luce di quanto disposto dal D.M. 2.10.2013.

In particolare, al costo orario del servizio infermieristico integrativo fornito dal nuovo affidatario, pari ad € 22,88 (Euro ventidueottantotto/00), va aggiunta la spesa sostenuta per l'imposta sul valore aggiunto (nella misura del 5 %), in precedenza non applicata.

Tuttavia, a determinare lo scostamento tra il valore registrato nel 2016 ed il valore presunto per il 2017 concorrono, altresì, due ulteriori ordini di circostanze, di segno opposto.

Innanzitutto, le variazioni registrate nel contingente degli infermieri professionali alle dirette dipendenze della Fondazione.

Nel 2016, infatti, il ricorso all'integrazione del servizio è risultata maggiore di quella preventivata in sede di appalto per via delle dimissioni presentate, nel mese di Luglio 2016, da parte di un'unità infermieristica della Fondazione.

Allo stesso modo, per l'esercizio in corso, si ritiene che il ricorso all'integrazione subirà un notevole ridimensionamento: a fronte delle dimissioni presentate, nel mese di Marzo 2017, da parte di un'ulteriore unità infermieristica, nel mese di Aprile 2017 si è provveduto all'assunzione, alle dirette dipendenze della Fondazione, di n. 2 nuove infermiere professionali; a ciò si aggiunga che, presumibilmente nel mese di Luglio 2017, l'unità infermieristica

attualmente in congedo per maternità riprenderà servizio presso la Casa di Riposo / Residenza Protetta, anche se, inizialmente, soltanto ad orario ridotto.

Parallelamente, va segnalato che, a valere dal 6.02.2017, a seguito del potenziamento disposto dal C.d.A. con propria deliberazione n. 4-17 del 31.01.2017, il servizio infermieristico garantito presso la Casa di Riposo / Residenza Protetta è stato esteso nella misura di n. 4 ore giornaliere: a seguito del raggiungimento di una capacità di n. 90 posti-letto, si è deciso di accrescere l'assistenza prestata, comunque già ampiamente al di sopra del livello minimo richiesto dalla normativa regionale.

Il monte orario giornaliero del servizio infermieristico garantito agli ospiti della Casa di Riposo / Residenza Protetta è, attualmente, pari a n. 23,5 ore il Martedì ed il Sabato e pari a n. 24 ore i restanti giorni.

Nella determinazione del costo che verrà, presumibilmente, sostenuto, nel corso dell'esercizio 2017, per l'integrazione fornita dall'affidatario del vigente contratto, si è fatto riferimento al monte orario annuale, scorporando la media delle ore lavorate dalle n. 4 unità infermieristiche alle dirette dipendenze della Fondazione.

Tale ultima media, determinata, su base annua, in n. 1.650 ore (n. 1.976 ore teoriche), è stata ricavata a partire da quanto prevede il D.M. 2.10.2013 per i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario: il dato ministeriale, a fronte del medesimo orario settimanale previsto dal CCNL *Uneba* per le dipendenti dell'Ente (38 ore settimanali), è stato ripulito di alcune voci non riferibili al caso di specie.

Naturalmente, nel considerare le ore che verranno, mediamente, lavorate, per quanto concerne le n. 2 nuove unità, si è tenuto conto della decorrenza del rapporto di lavoro a valere dal mese di Aprile 2017 e, per quanto concerne l'unità che dovrebbe riprendere servizio nel mese di Luglio 2017, si è tenuto conto dei riposi previsti dall'art. 39 del D.lgs. 26.03.2001 n. 151 e ss.mm.ii.

3. Servizio lavanderia e lavanolo: € 50.000,00

Come già segnalato, il nuovo contratto di affidamento disciplina in maniera differente rispetto al passato la fornitura del servizio di lavanderia / guardaroba: ora, infatti, è la Fondazione a mettere a disposizione i macchinari ed i materiali di consumo.

L'attuale remunerazione, pertanto, fa esclusivo riferimento al dispiego, da parte dell'affidatario, della propria organizzazione e delle proprie risorse.

Il monte orario settimanale del servizio, integralmente fornito dall'affidatario, è pari a n. 48,5 ore ed il costo orario è di € 16,18 oltre IVA (al 22%).

Da qui il valore iscritto per l'esercizio 2017.

4. Servizio cucina: € 19.000,00

A valere dall'applicazione del nuovo contratto di appalto, 1.06.2016, si è deciso di imputare le spese sostenute per l'acquisto del servizio integrativo di cucina, su tale conto, appositamente individuato.

Attualmente il servizio di cucina si svolge per n. 608 ore mensili, interamente garantite dalle n. 4 operatrici assunte alle dirette dipendenze della Fondazione, parimenti, in data 1.06.2016.

Conseguentemente il nuovo affidatario garantisce l'integrazione per i casi in cui l'Ente, a causa dell'assenza di una o più delle proprie operatrici, non sia in grado di assicurare la corretta continuità del servizio stesso.

La determinazione del valore da iscrivere a bilancio per l'anno 2017 è stata basata sulla media delle ore di servizio integrativo fornite dall'affidatario nel periodo 1.06.2016 - 31.12.2016, pari a ca. n. 74 ore mensili.

E' stato effettuato un arrotondamento al rialzo così da ricomprendere eventuali variazioni non prevedibili alla luce dei dati registrati, ancora non compiutamente attendibili sotto il profilo statistico.

5. Servizio di animazione: € 12.000,00

A valere dall'applicazione del nuovo contratto di appalto, 1.06.2016, si è deciso di imputare le spese sostenute per l'acquisto del servizio di animazione, integralmente fornito dall'affidatario, su tale conto, appositamente individuato: in precedenza, come segnalato, la spesa sostenuta veniva imputata sul conto *Acquisto servizi per gestione attività socio-assistenziale*.

La Fondazione procede ad acquisire, in misura fissa, n. 39 ore mensili di servizio di animazione, al costo orario di € 20,54 oltre IVA (al 5%).

Nell'individuazione del valore iscritto si è proceduto ad un arrotondamento per il caso in cui, in occasione di eventi particolari ovvero delle festività, si ritenga di estendere il servizio offerto.

6. Oneri di sicurezza: € 13.337,28

Si è deciso, a differenza di quanto avveniva precedentemente al 1.06.2016, di imputare le spese sostenute per gli oneri per la sicurezza previsti dal DUVRI allegato al nuovo contratto di affidamento dei servizi, in un apposito conto.

Al costo mensile, individuato in misura fissa, si applica l'imposta sul valore aggiunto (al 22%).

7. Altri servizi diversi: € 40.000,00

Su tale conto trovano iscrizione le spese sostenute per una serie di servizi ausiliari esternalizzati, non ricompresi nell'appalto vigente dal 1.06.2016: servizio di pulizia; servizio di disinfestazione / derattizzazione; servizio di spurgo / pulizia impianto fognario.

Trattasi di servizi a fornitura periodica che non hanno subito particolari variazioni rispetto all'esercizio precedente, eccezion fatta per il servizio di pulizia: con la messa in opera dei nuovi

reparti, sono aumentati gli ambienti ed i locali interessati dalle prestazioni richieste alla ditta esterna.

Il costo giornaliero del servizio di pulizia è divenuto pari ad € 85,10 oltre IVA, cui va aggiunta la quota unitaria di € 18,00 oltre IVA per una serie di interventi che hanno cadenza settimanale e bisettimanale, individuabili in un numero pari a ca. 10 su base mensile.

Ciò nonostante, per il 2017, si prevede l'iscrizione di un valore minore in quanto, nel corso dell'esercizio precedente, sono state affrontate spese per servizi che, si presume, non saranno necessari nell'anno in corso.

Innanzitutto, la stessa spesa per il servizio di pulizia sostenuta nell'anno 2016 ha ricompreso la remunerazioni di alcune operazioni straordinarie realizzate nel fabbricato di nuova costruzione in funzione della messa in opera ed in occasione dell'inaugurazione.

Per quanto concerne la manutenzione del verde, la ditta affidataria dell'appalto dei servizi integrativi, in sede di gara, ha incluso, nella propria offerta, l'effettuazione, a proprie spese, di n. 2 interventi annui di potatura e sistemazione del verde presso la Casa di Riposo / Residenza Protetta.

Infine, nell'esercizio 2016, su tale conto è confluita la spesa sostenuta per il servizio di elaborazione delle certificazioni uniche e del modello 770: prestazioni necessariamente richieste alla ditta che, fino al 31.12.2015, era incaricata di fornire assistenza in materia di amministrazione del personale.

8. Collaborazioni Sanitarie Infermieristiche: € 0,00

Con propria deliberazione n. 37-16 del 20.10.2016, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha provveduto a dare piena implementazione al modello organizzativo tracciato in data 24.10.2015 (deliberazione del C.d.A. n. 41-15), conferendo alla dipendente Dott.sa Eleonora Cucchi, infermiera professionale alle dipendenze dell'Ente già dal 1.01.2014, l'incarico di Coordinatore di Struttura / Responsabile del Personale.

L'opera preparatoria, di gestione e supervisione, affidata, a mezzo di apposito contratto di collaborazione, alla Dott.sa Mariagrazia Sciocco, si considera esaurita in data 31.12.2016.

Non si prevedono, pertanto, per il 2017, spese per l'acquisizioni di collaborazioni esterne in ambito sanitario-infermieristico.

9. Consulenze amministrative: € 1.700,00

Su tale conto viene imputata la spesa sostenuta per il servizio di consulenza in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Al fine di dare corretta attuazione alle procedure, alle pratiche ed alle cautele richieste dal D.lgs. 9.04.2008 n. 81 e ss.mm.ii., data la limitata dimensione organizzativa della Fondazione, l'acquisizione di competenze ed esperienze professionali esterne diviene indispensabile.

Si prevede, per l'esercizio in corso, un valore minore in quanto si è proceduto al riaffidamento del servizio, per il periodo 1.05.2017 - 30.04.2019, al costo di € 1.360,00 oltre IVA su base annua.

10. Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione amministrativa: € 0,00

Il Consiglio di Amministrazione, con propria deliberazione n. 30-16 del 15.07.2016, ha provveduto a conferire al dipendente dell'Ente Dott. Alessandro Maurizi, già Coordinatore Amministrativo, anche l'incarico di Segretario.

A valere dal 1.08.2016 non è stato, pertanto, più necessario avvalersi della collaborazione esterna della Dott.ssa Marisa Sabatini.

E non si prevedono, per il 2017, spese per l'acquisizioni di altre collaborazioni di carattere amministrativo.

11. Energia Elettrica: € 30.500,00

Si stima per l'anno 2017 una maggiore spesa legata alla proiezione, su base annuale, dei consumi registrati, nel periodo 1.09.2016 - 28.02.2017, a seguito della messa in opera della nuova ala.

E' stato effettuato un arrotondamento al rialzo del valore iscritto così da ricomprendere eventuali variazioni non prevedibili alla luce dei dati in possesso, ancora non compiutamente attendibili sotto il profilo statistico.

12. Gas e riscaldamento: € 38.500,00

Si stima per l'anno 2017 una maggiore spesa legata alla proiezione, su base annuale, dei consumi registrati, nel periodo 1.08.2016 - 28.02.2017, a seguito della messa in opera della nuova ala.

Pur nella consapevolezza che il valore iscritto, determinato sulla base dei dati raccolti nel periodo, tendenzialmente, di maggior consumo, potrebbe essere sovrastimato, si è deciso, sotto il profilo prudenziale, di non apportare correttivi a quanto rilevato, stante la parziale attendibilità statistica delle registrazioni disponibili.

13. Approvvigionamento idrico: € 17.000,00

Si stima per l'anno 2017 una maggiore spesa legata alla proiezione, su base annuale, dei consumi registrati, nel periodo 1.07.2016 - 28.02.2017, a seguito della messa in opera della nuova ala.

E' stato effettuato un arrotondamento al rialzo del valore iscritto così da ricomprendere eventuali variazioni non prevedibili alla luce dei dati in possesso, ancora non compiutamente attendibili sotto il profilo statistico.

14. Manutenzioni e riparazioni fabbricati: € 15.000,00

Si è provveduto, prudenzialmente, ad iscrivere un valore in linea con quello registrato nel corso dell'esercizio precedente in quanto la struttura che ospita la Casa di Riposo / Residenza Protetta, rappresentando la sovrapposizione di edifici e corpi di fabbrica realizzati in epoche diverse, richiede, puntualmente, interventi di conservazione e manutenzione

15. Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari e attrezzature: € 17.000,00

Anche in tal caso, per ragioni simili a quelle sopra esposte, si è ritenuto di iscrivere, in via prudenziale, un valore in linea con quello registrato nel corso dell'esercizio precedente.

16. Costi di pubblicità: € 3.600,00

Si prevede di commissionare la realizzazione di un nuovo sito internet che permetta di adempiere con maggiore speditezza e chiarezza espositiva agli obblighi di trasparenza e pubblicità previsti dalle vigenti normative: l'attuale sito internet istituzionale della Fondazione, mutuato da uno dei *templates* messi a disposizione dalla ditta fornitrice, prevede una sezione dedicata all'Amministrazione Trasparente in cui risulta possibile pubblicare documenti, senza, tuttavia, poter identificare singole sottosezioni che guidino l'utente nella fase della consultazione.

Per tale ragione si prevede, per il 2017, un aumento del valore pari alla differenza tra la spesa da sostenere per la realizzazione di un nuovo sito e quanto, attualmente, corrisposto a titolo di mantenimento e manutenzione del sito esistente.

17. Canoni di assistenza: € 2.800,00

Si provvederà a recedere dal contratto in essere con la ditta che fornisce gli erogatori per la profumazione degli ambienti, data la necessità di adottare soluzioni maggiormente confacenti alle esigenze della struttura.

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE: € 598.849,00

L'aumento della spesa sostenuta per il personale alle dirette dipendenze della Fondazione, risulta in linea con la tendenza, già inaugurata nel corso dell'ultimo esercizio, di procedere a riequilibrare il rapporto tra internalizzazione ed esternalizzazione nella prestazione dei servizi offerti agli ospiti della Casa di Riposo / Residenza Protetta.

Alla base di tale opzione, in controtendenza rispetto alle scelte operate in periodi precedenti, vi sono ragioni di carattere sia economico che legate alla qualità dell'accoglienza.

Con riferimento ad alcune tipologie di servizi, come ad esempio quello infermieristico, il ricorso a personale alle dirette dipendenze della Fondazione, oltre a favorire la continuità della prestazione e l'instaurazione di un rapporto fiduciario tra trattante e trattato, rappresenta anche un risparmio sotto il profilo economico, stante l'elevato costo orario del servizio integrativo.

In altri casi l'internalizzazione, oltre a rappresentare, sotto il profilo premiale, il riconoscimento per i risultati conseguiti, contribuisce alla fidelizzazione delle risorse e delle professionalità.

Il notevole aumento preventivato per l'anno corrente si giustifica, in parte, con la proiezione su di un intero esercizio, dei costi sostenuti per le assunzioni effettuate nell'anno 2016 ed, in parte, con le ulteriori assunzioni effettuate nel mese di Aprile 2017.

Si ricorda, infatti, che il 1.06.2016, la Fondazione ha assunto alle proprie dirette dipendenze n. 4 operatrici addette alla cucina e n. 1 unità di infermiere professionale: tali lavoratrici risultavano già impiegate, da diversi anni, presso la Casa di Riposo / Residenza Protetta, al servizio della ditta affidataria del precedente appalto.

A ciò si aggiunga che, come già segnalato, nel corso del corrente mese di Aprile 2017, sono state assunte n. 2 ulteriori unità di infermiere professionale.

Naturalmente, nell'individuare il valore da iscrivere a bilancio, per quanto concerne tali due ultime unità, si è provveduto a parametrare il costo annuo unitario, pari ad € 32.200,00 ca., sul periodo di effettivo servizio ed, allo stesso modo, si è operato con riferimento al calcolo del costo sostenuto per l'unità infermieristica che, nel mese di Marzo 2017, ha presentato le proprie dimissioni.

Attualmente, la dotazione organica della Fondazione si compone di:

- n. 1 unità per il coordinamento amministrativo, assunta al livello *Quadro* del CCNL *Uneba*;
- n. 1 unità per il coordinamento di struttura, assunta al livello II del CCNL *Uneba*;
- n. 4 unità di infermiere professionale, assunte al livello III *super* del CCNL *Uneba*;
- n. 2 unità di cuoco, assunte al livello IV del CCNL *Uneba*;
- n. 2 unità di aiuto-cuoco, assunte al livello V del CCNL *Uneba*;
- n. 1 unità di assistente amministrativo, assunta al livello IV del CCNL *Uneba*;
- n. 1 unità di istruttore amministrativo, assunta al livello *D6* del CCNL *Regioni ed Autonomie Locali*;
- n. 5 unità di operatore socio-sanitario, assunte al livello *B6* del CCNL *Regioni ed Autonomie Locali*;
- n. 1 unità di operatore socio-assistenziale, assunta al livello *B6* del CCNL *Regioni ed Autonomie Locali*;

- n. 1 unità di operaio manutentore, assunta al livello B7 del CCNL *Regioni ed Autonomie Locali*

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 103.500,00

1. Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali: € 100.000,00

Nell'iscrizione del valore si è tenuto conto delle proiezioni, su di un intero esercizio, delle quote di ammortamento relative, rispettivamente, al costo sostenuto per la realizzazione della nuova ala della Casa di Riposo / Residenza Protetta e per l'acquisto dell'impianto di lavanderia di proprietà.

Nell'esercizio precedente, l'imputazione di tali quote era stata soltanto parziale in quanto riferita, rispettivamente, alla data di messa in opera dei nuovi reparti ed alla data di effettiva utilizzabilità del nuovo impianto.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 48.965,00

1. Perdite su crediti: € 10.000,00

Il valore registrato nell'esercizio precedente è derivato dal riconoscimento, da parte della Regione Marche, di una minor somma rispetto a quella inizialmente prevista a titolo di contribuzione per i lavori di ristrutturazione ed adeguamento realizzati tra il 2008 ed il 2010: la Regione Marche ha, infatti, disposto la decurtazione, dalla spesa ammessa nell'ambito dell'intervento PAR FAS Marche 2007-2013 n. 6.1.2.1, di un importo pari ad € 14.168,56 (Euro quattordicimilacentosessantotto/56), per cui l'ammontare del contributo è stato rideterminato in € 24.300,92 (Euro ventiquattromilatrecento/92), a fronte dell'importo originario di € 31.385,20 (trentunomilatrecentottantacinque/20)

Per l'esercizio in corso si è ritenuto di iscrivere il valore di € 10.000,00 (Euro diecimila/00) in quanto, a partire dal mese di Gennaio 2017, sono state intraprese alcune azioni per tutelare i crediti vantati dalla Fondazione nei confronti di alcuni ospiti, per rette dovute e non pagate: si assume, pertanto, in via prudenziale, che non tutte tali azioni possano sortire gli effetti previsti.

2. Minusvalenze ordinarie: € 20.000,00

In data 6.04.2017, presso gli uffici del notaio Dott. Giuseppe Guarracino di Ostra (An), è stato stipulato l'atto di compravendita dell'immobile ricevuto in donazione dalla Fondazione in data 2.08.2012.

Il prezzo ricavato dalla vendita, pari ad € 80.000,00 (Euro ottantamila/00), seppur inferiore rispetto al valore dell'immobile come iscritto allo stato patrimoniale del bilancio d'esercizio, risulta, tuttavia, in linea con le attuali valutazioni del mercato immobiliare

La previsione complessiva dei costi ammonta ad € 2.039.858,17

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI: € 32.100,00

1. Interessi passivi su mutuo: € 32.100,00

Il saldo del conto per l'anno 2016 risulta, proporzionalmente, maggiore rispetto alla risultante degli interessi come previsti dal piano di ammortamento allegato all'atto ricognitivo di debito e quietanza sottoscritto con Banca Popolare Etica in data 1.12.2016: ciò in quanto non è stato possibile ammortizzare le ultime due rate di preammortamento versate nei mesi di Giugno e Luglio 2016.

Nell'individuazione del valore da iscrivere per l'esercizio in corso, sono stati considerati esclusivamente gli interessi passivi come previsti dal sopraindicato piano di ammortamento: con l'arrotondamento si intende tenere conto delle lievi variazioni che, presumibilmente, potranno riguardare il tasso applicato.

IMPOSTE SUL REDDITO

E' stato prevista, per l'anno 2016, una contribuzione IRAP pari ad € 16.500,00 ed una contribuzione IRES pari ad € 900,00. Valori in linea con l'esercizio precedente.

Conclusioni

Dal confronto tra la previsione delle entrate e la previsione delle spese complessivamente determinate emerge un sostanziale pareggio di bilancio.

Si conferma, tuttavia, che, nel caso risultasse un avanzo di esercizio, lo stesso, in conformità a quanto previsto dal vigente statuto della Fondazione, verrebbe reinvestito nell'attività istituzionale dell'Ente.

Ostra, 20.04.2017

Il Presidente
(Raimondo Paradisi)
