

E)

IPAB CASA DI RIPOSO ED OPERE PIE RIUNITE

Codice fiscale 96000450260 – Partita iva 02338520261
Via Ippolito Banfi, 25 - 31020 VIDOR (TV)

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

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 del 2020 l'Ente, che opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti, accreditato ai sensi della L.R. n. 22/2002 per 43 posti letto per anziani non autosufficienti di I° livello, ha mantenuto e cercato di migliorare la qualità dei servizi resi agli Ospiti attuando le seguenti strategie, nonostante le numerose restrizioni imposte dalla normativa e dal Piano di Sanità Pubblica a causa della Pandemia Covid-19:

- il mantenimento della reperibilità notturna infermieristica passiva in struttura;
- l'istituzionalizzazione del "Progetto Agorà", iniziato ad ottobre 2016, al fine di migliorare la qualità del servizio agli ospiti, con l'assunzione di personale a tempo determinato;
- il proseguimento del convenzione con altro Ente per l'utilizzo della figura del Segretario-Direttore;
- la continuazione della collaborazione con l'IPAB Casa di Riposo "Villa Fiorita" di Cornuda (TV), attuata con la sottoscrizioni di apposita convenzione, per l'utilizzo congiunto di personale amministrativo;
- l'attivazione di una convenzione con l'IPAB Bon Bozzola di Farra di Soligo (TV) per l'utilizzo di personale destinato ai servizi di manutenzione della struttura;
- l'affidamento di incarichi di manutenzione dei vari impianti della struttura al fine di garantirne il buon funzionamento e il mantenimento;
- l'utilizzo del portale MEPA e ricorso alle convenzioni CONSIP al fine di rispettare la normativa vigente in materia di acquisti, affidamenti di incarichi e quanto disponibile online;
- la disponibilità a ospitare stagisti e corsisti OSS per tirocini formativi;
- la collaborazione con l'Associazione di Volontariato Arcobaleno, regolata da apposita convenzione, rinnovata a fine 2019.

Relativamente al rapporto con il mondo del volontariato, a causa della Pandemia da Covid-19, molte delle attività ed iniziative che venivano proposte in collaborazione si sono dovute interrompere, nell'impossibilità di far entrare in struttura personale non dipendente non sottoposto agli screening periodici di tamponi.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 14.722 così suddivisi:

- Licenza d'uso software a tempo indet. euro 366;
- Attrezzature sanitarie euro 5.363;
- Attrezzatura varia euro 1.625;
- Costruzioni leggere euro 5.291;
- Macchinari d'uff. elettroniche e calc. Euro 2.076.

Per quanto riguarda il dettaglio:

Licenza d'uso a tempo ind.: modulo Certificazione Crediti 2.0;

Attrezzature sanitarie: n. 6 materassi antidecubito, n.2 termometri no contact;

Attrezzatura varia: n. 1 ferro da stiro, n. 1 carrello grigliato, n. 1 forno a microonde, n. 1 kit trasformazione carrello pulizie;

Costruzioni leggere: pensilina per copertura scale esterne e pensilina per copertura esterna corridoio lavanderia;

Macchine d'ufficio elettroniche: n.2 cellulari; n. 3 tablet, n. 2 monitor per pc, n. 1 videoproiettore.

Non sono state effettuate cessioni o dismissioni di beni.

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

Nonostante l'emergenza sanitaria per l'infezione Covid-19 che ha colpito il nostro paese a partire dalla fine di febbraio 2020, le prospettive per la Casa di Riposo di Vidor continuano ad essere, comunque, buone: infatti, fino alla metà del mese di settembre 2020 la struttura è stata Covid-free, mentre poi l'ingresso del contagio ha impegnato il personale nella gestione dell'emergenza fino alla fine del mese di ottobre.

Per quanto riguarda l'occupazione dei posti accreditati con impegnativa di residenzialità, la media dell'anno 2020 è stata molto più alta di quanto previsto nel bilancio di previsione e questo trend positivo si sta realizzando anche nei primi mesi del 2021.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento e ristrutturazione della Casa di Riposo, in considerazione delle modifiche strutturali che potrebbero essere richieste alle RSA dalla Regione del Veneto, in conseguenza dell'emergenza sanitaria, si propone di attendere le nuove indicazioni ed i criteri che potrebbero essere emanati, anche in revisione della L.R. n. 22.

Verranno, in ogni caso, a piccoli stralci realizzati tutti quegli interventi che si renderanno necessari per migliorare le condizioni di permanenza degli Ospiti all'interno della struttura (piccole manutenzioni straordinarie).

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 corrente ha registrato un fatturato pari a € 1.450.764,10 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti non auto in convenzione	14.782	46,50	691.028,10	49,00 / 24,50 (14.782 giorni)	718.511,50
Ricavi rette altri ospiti	366	46,00	16.836,00	-	-
Ricavi rette altri ospiti	329	68,70	24.388,50	-	-
TOTALE	15.477	-	732.252,60	-	718.511,50

Vi sono inoltre ulteriori ricavi dovuti a prestazioni di carattere assistenziale per un importo di € 1.090,00.

TOTALE A1) € 1.451.854.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per € 31.825. In particolare si evidenzia: il maggior numero di giornate di presenza degli ospiti non autosufficienti con quota regionale.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 1.450.500) si sono registrati maggiori ricavi per € 764.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'Ente ha ricevuto € 21.000,00 come contributi in conto esercizio dalla Regione Veneto, giuste DGRV n. 1524 del 10.11.2020 e n. 1741 del 15.12.2020, a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria, erogato ai Centri di Servizi accreditati per l'assistenza ad anziani non autosufficienti.

Credito d'imposta relativo all'acquisto di DPI e spese di sanificazione € 279,00.

TOTALE A3) € 21.279.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto alla previsione 2019 (€ 0) si sono registrati maggiori ricavi per € 21.279,00.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 17.000) si sono registrati maggiori ricavi per € 21.279,00.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha ricevuto euro 13.807,88 di contributo in conto capitale di cui la Casa di Riposo è stata assegnataria nel 2015, a seguito di DGRV n. 1189 del 15.07.2014, con la quale la Regione del Veneto intendeva sostenere interventi di realizzazione, potenziamento e manutenzione straordinaria di impianti per la produzione e/o la fornitura di energia utilizzando fonti rinnovabili, nonché interventi di efficienza energetica tali da ridurre i consumi di energia ed i relativi costi. L'incasso del contributo è avvenuto nel 2017. E' stato rilevato l'importo di € 2.071,18 nel conto "Contributi c/impianti" per la quota relativa al 2020.

TOTALE A4) € 2.071.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente il contributo è rimasto invariato in quanto ripartito in quote costanti.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 l'importo è rimasto invariato.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Importo
Rimborso fisioterapisti	20.691,00
Rimborso logopedista	3.739,35
Rimborso presidi sanitari e spese di trasporto	620,03
Rimborso medico fascia E	30.169,87
Recuperi per sinistri e rimb. Assicurativi	2.378,93
Rimborsi spese varie	2.151,05
Erogazioni liberali ricevute	3.241,09
Affitti fondi rustici	9.002,35
Rimborso spese su fitti fondi r.	936,89
TOTALE	72.930,56

TOTALE A5) € 72.931.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 25.511.

In particolare si evidenzia: il rimborso dall'ULSS2 delle spese sostenute per il servizio del medico con il quale è stato stipulato un contratto direttamente dall'Ente in quanto in fascia E.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 61.600) si sono registrati minori ricavi per € 1.391.

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

L'acquisto di materiale è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Alimentari c/acquisti	486,43
Materiale di pulizia e consumo c/acq.	21.814,02
Cancelleria	443,69
Materiale sanitario c/acquisti	4.080,42
Ausili per incontinenti c/acquisti	17.551,33
Materiale di manutenzione c/acquisti	409,92
Indumenti di lavoro	1.152,44
Carburanti e lubrificanti	380,37
TOTALE	46.318,62

TOTALE B6) € 46.319.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per € 4.818 In particolare si evidenzia: un aumento del costo degli ausili per incontinenti (+ 3.019) e del materiale sanitario (+ 2.861).

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 49.500) si sono registrati minori costi per € 3.181.

B7) PER SERVIZI

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

Descrizione	Importo
Servizi di coordinamento	21.562,21
Servizi mensa esterna	111.423,60
Servizio di lavanderia	3.542,88
Servizi infermieristici	62.458,88
Servizi di logopedia	3.739,35
Servizi di fisioterapia	20.691,00
Servizi di podologia	98,00
Servizi di psicologia	21.474,70
Servizi di assistente sociale	7.407,43
Servizi educativi-ricreativi	18.742,80
Servizi amministrativi	3.230,44
Servizio di manutenzione	5.041,94
Spese personale in comando da altro Ente	6.357,60
Spese Segretario- Direttore in comando da altro Ente	32.478,67
Servizio medico – rimborsato da ULSS	30.173,83
Spese medico competente	768,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.375,91

Spese per consulenze 81/08	4.660,40
Consulenze tecniche	5.880,92
Compensi per lavori occasionali	360,00
IRAP co.co.co e assimilati	3.278,95
Contributi INPS gestione separata	57,60
TOTALE	368.805,11

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	20.330,17
Spese telefoniche	2.022,41
Gas e riscaldamento	12.407,26
Fornitura acqua	5.000,00
TOTALE	39.759,84

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Altre manutenzione	12.310,26
Manutenzione fabbricati strumentali	1.060,07
Canoni di manutenzione periodica	7.103,18
Canoni di manutenzione periodica soft.	8.641,51
TOTALE	29.115,02

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati strumentali	1.657,10
Assicurazione RCA	470,00
Altre assicurazioni	13.541,00
TOTALE	15.668,10

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	146,40
Spese per attività ricreativa	717,76
Spese per trasporto anziani	188,15
Spese per analisi, prove e laboratorio	420,90
Servizio smaltimento rifiuti speciali	5.608,40
Spese postali e di affrancatura	17,00
Compensi ai revisori dei conti	2.030,08
Indennità agli amministratori	4.346,24
Contributi su indennità amministratori	229,29
Ricerca, add. e formaz. personale	7.600,00
Provvigioni lavoro interinale	0
Altre spese per servizi vari	5.341,54
Spese vari dipendenti - analisi, visite	115,95
Spese per servizi non di competenza	-246,84
TOTALE	26.514,87

TOTALE B7) € 481.295.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per € 30.070. In particolare si evidenzia: il costo sostenuto dall'Ente, poi rimborsato dall'Azienda ULSS n. 2, del servizio del medico degli Ospiti non autosufficienti.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 le voci più rilevanti di scostamento riguardano:

- servizi mensa esterna per il numero di pasti giornalieri richiesti rispetto a quelli indicati nell'affidamento del servizio;
- spese per il servizio di assistente sociale e dell'educatrice per l'assenza del personale incaricato dovuto alla necessità di evitare possibili fonti di contagio, in considerazione della presenza del virus nelle rispettive strutture di appartenenza;
- spese per fornitura dell'energia elettrica e del metano per effetto della diminuzione della riduzione del costo delle forniture.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Canoni a noleggio fotocopiatori	1.346,88
TOTALE	1.346,88

TOTALE B8) 1.347.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente il costo è rimasto invariato.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 1.400) si sono registrati minori costi per € 53.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB al 31.12.2020 è costituito da 29 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomia Locali.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area.

Descrizione	Totale
Infermieri	3
OSS	19
Addetti ai servizi diversi	6
Amministrativi	1

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Per quanto concerne la formazione, l'ente ha garantito al personale, sia con incontri interni e sul campo sia con l'utilizzo di strumenti telematici, la formazione obbligatoria in materia di prevenzione del contagio da Covid-19.

Nel corso dell'anno si è verificato un infortunio in itinere.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le visite mediche preassuntive e quelle previste per il rientro dopo assenze superiori a sessanta giorni. Le visite periodiche sono state rinviate a causa dell'emergenza sanitaria.

In bilancio è stato previsto un accantonamento fondi per rinnovo contrattuale del personale dipendente, che dovrebbe essere sottoscritto entro il 2021.

TOTALE B9) euro 873.293

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente il costo del personale è rimasto invariato.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 879.950) si sono registrati minori costi per € 6.657.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		325,40	325,40
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		325,40	325,40

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	36.458,63		36.458,63
Ammortamento impianti generici	450,00	2.071,18	2.521,18
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari	128,57	3.215,12	3.343,69
Ammortamento attrezzature varie	36,11	1.575,85	1.611,96
Ammortamento attrezzature sanitarie		3.507,79	3.507,79
Ammortamento mobili e arredi	87,72	9.703,01	9.790,73
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio		147,72	147,72
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		22,55	22,55
Ammortamento macchine d'uff. elettroniche e calc.		2.069,41	2.069,41
Ammortamento costruzioni leggere		264,55	264,55
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	37.161,03	22.577,18	59.738,21
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	37.161,03	22.902,58	60.063,61

Sono stati accantonati € 588 per rischi su crediti.

TOTALE B10) € 60.652.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente non ci sono differenze degne di nota.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 61.800) si sono registrati minori costi per € 1.148.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non ci sono accantonamenti.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non ci sono accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	1.298,00
Tasse di circolazione automezzi	162,18
Tassa sui rifiuti	16.000,00
IMU	1.262,00
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	585,00
Spese varie	348,72
Ritenuta a titolo definitivo su int. att.	1.171,47
Tasse di concessioni governative	4,13
TOTALE	20.831,50

TOTALE B14) € 20.832.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per € 2.721 dovuti alla rilevazione nel 2019 di oneri diversi di gestione non di competenza per € 3.571.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 22.050) si sono registrati minori costi per € 1.218.

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.

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 per € 1.431,78

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

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

C15) Proventi da partecipazioni

Negativo.

C16) Proventi finanziari

Si riscontrano interessi attivi lordi per la gestione della giacenza di cassa da parte del Tesoriere e altro per € 51,55 oltre a € 4.454,11, derivanti dalla gestione dei depositi vincolati.

Arrotondamenti attivi per € 13,56.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Arrotondamenti passivi per € 4,78.

TOTALE C) € 4.514.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per € 1.428. In particolare si evidenzia l'aumento degli interessi attivi sui depositi vincolati.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 4.600) si sono registrati minori ricavi per € 85.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2020.

Nello specifico si prevedono € 1.494,00 per IRES relativo all'anno 2020.

Sono state rilevate imposte esercizi precedenti € 29,00.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per € 58.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (€ 2.000) si sono registrati minori costi per € 477.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della 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.

Nonostante l'emergenza sanitaria per il Covid-19, il bilancio d'esercizio 2020 conferma che la Casa di Riposo ed Opere Pie Riunite gode di buona salute, con un bilancio ed una patrimonializzazione solide, che possono garantire la capacità di guardare al futuro con progetti di innovazione ed espansione.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Tessaro Dott.ssa Ketty