

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 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di €

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 2021 l'Ente, che opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti, ha ottenuto dalla Regione del Veneto il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio per n. 43 ospiti non autosufficienti di primo livello sino al 08.09.2026 (Decreto n. 172 del 06.05.2021) ed il rinnovo dell'accreditamento istituzionale sino al 31.12.2024 (DGRV n. 1869 del 29.12.2021). Le procedure di rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento si sono concluse con esiti molto positivi.

Anche nel corso dell'anno conclusosi, l'Ente 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 da Covid-19:

- il mantenimento della reperibilità notturna infermieristica 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 della convenzione con altro Ente per l'utilizzo della figura del Segretario-Direttore;
- il proseguimento della convenzione con l'IPAB Bon Bozzola di Farra di Soligo (TV) per l'utilizzo di personale destinato ai servizi di manutenzione della struttura;
- l'attivazione di una convenzione con l'IPAB "Villa Belvedere" per l'utilizzo congiunto della figura dell'Assistente Sociale;
- 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 2021.

Relativamente al rapporto con il mondo del volontariato, si è cercato di dar vita ad attività ed iniziative proposte in collaborazione, nel rispetto delle disposizioni sia nazionali che regionali in materia di contenimento della pandemia da Covid-19.

Nel corso della seconda parte dell'anno 2021, inoltre, l'Ente è stato particolarmente impegnato a recuperare la somministrazione a tutto il personale dipendente ed a tutti i collaboratori della formazione obbligatoria prevista dal D. Lgs. n. 81/2008, che era stata temporaneamente sospesa, a causa delle restrizioni imposte dalle disposizioni sul contenimento della pandemia da Covid-19.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi € 12.697,72 così suddivisi:

- Licenza d'uso software a tempo indet. € 1.708,00;
- Attrezzature sanitarie € 6.219,34;
- Attrezzatura varia € 2.163,29;
- Macchinari d'uff. elettroniche e calc. € 1.557,89;
- Mobili e arredi: € 1.049,20.

Per quanto riguarda il dettaglio:

Licenza d'uso a tempo ind.: modulo Sepa e PAGOPA;

Attrezzature sanitarie: n. 2 materassi antidecubito, Termoscanner, defibrillatore;

Attrezzatura varia: n. 2 carrelli portabombole, divisorio, estintore e televisore;

Macchine d'ufficio elettroniche: n. 1 PC, n. 1 monitor, n. 1 Dymo e n. 1 interfono.

Mobili e arredi: telo ombrelloni.

E' stata effettuata la dismissione di un estintore, sostituito.

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

Ad inizio del 2022 le maggiori criticità che si sono manifestate sono state relative all'aumento dei costi energetici della struttura (costi per energia elettrica e gas) e ad una minore presenza di ospiti in convenzione con impegnativa regionale: quest'ultima situazione si è parzialmente risolta a partire dalla metà del mese di marzo 2022. Per far fronte all'aumento generalizzato dei costi gestionali, sia per l'acquisto di beni che di servizi, che caratterizza questo particolare momento storico, nella redazione del bilancio di previsione 2022 si è cercato di prevedere adeguate coperture finanziarie, garantite, anche, dall'aumento delle rette di degenza, deliberato dal Consiglio d'Amministrazione con validità dal 01.01.2022.

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 € 1.468.697,20 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti non auto in convenzione	15.095	46,50	703.601,10	49,00/24,50	736.421,00
Ricavi rette altri ospiti	150	68,70	11.885,10	-	-
Ricavi rette altri ospiti	365	46,00	16.790,00	-	-
TOTALE	15.610	-	732.276,20	-	736.421,00

TOTALE A1) € 1.468.697

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per € 16.843. In particolare si evidenzia: il maggior numero di giornate di presenza degli ospiti non autosufficienti con quota regionale e la maggior copertura dei posti letto rispetto all'anno precedente.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 1.463.000) si sono registrati maggiori ricavi per € 5.697.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'Ente ha ricevuto € 2.947,50 come contributi in conto esercizio per € 287,50 dalla Regione ed € 2.660,00 come credito d'imposta relativo all'acquisto di DPI e spese di sanificazione.

TOTALE A3) € 2.948

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori contributi per € 18.631.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 2.650) si sono registrati maggiori ricavi per € 297.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha ricevuto € 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 2021.

TOTALE A4) € 2.071.

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

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

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 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	22.785,50
Rimborso logopedista	4.333,23
Rimborso presidi sanitari e spese di trasporto	363,40
Rimborso medico fascia E	3.862,63
Recuperi per sinistri e rimb. Assicurativi	1.372,46
Altri ricavi e proventi	85,00
Donazioni e lasciti	315,62
Erogazioni liberali ricevute	606,50
Affitti fondi rustici	9.151,27
Rimborso spese su fitti fondi rustici	959,29
TOTALE	43.834,90

TOTALE A5) 43.835

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per € 29.096.

In particolare si evidenzia la cessazione del contratto stipulato direttamente dall'Ente con il medico perché da metà febbraio 2021 non è più in fascia E e pertanto ha stipulato una convenzione direttamente con l'ULSS N. 2.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 50.200) si sono registrati minori ricavi per € 6.365.

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

L'acquisto di materiale è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Alimentari c/acquisti	349,13
Materiale di pulizia e consumo c/acq.	21.495,15
Materiale sanitario c/acquisti	3.069,98
Ausili per incontinenti c/acquisti	18.450,57
Cancelleria	571,69
Materiale di manutenzione c/acquisti	248,60
Indumenti di lavoro	2.513,53
Carburanti e lubrificanti	777,46
Spese per acquisti vari	560,83
TOTALE	48.036,94

TOTALE B6) € 48.037

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per € 1.718. In particolare si evidenzia un aumento del costo degli ausili per incontinenti e degli indumenti di lavoro.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 51.700) si sono registrati minori costi per € 3.633.

B7) PER SERVIZI

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

Descrizione	Importo
Servizi di coordinamento	18.762,19
Servizi mensa esterna	111.119,17
Servizio di lavanderia	3.645,36
Servizi infermieristici	55.053,72
Servizi di logopedia	4.333,23
Servizi di fisioterapia	22.785,50
Servizi di podologia	56,00
Servizi di psicologia	17.474,66
Servizi di assistente sociale	3.685,90
Servizi educativi-ricreativi	23.240,83
Servizi amministrativi	3.253,70
Servizio di manutenzione	5.839,96
Spese personale in comando da altro Ente	1.211,68
Spese Segretario- Direttore in comando	22.452,07
Servizio medico – rimborsato da ULSS	3.862,63
Spese medico competente	1.964,40
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.147,52
Spese per consulenze 81/08	3.599,00
Consulenze tecniche	3.660,00
Compensi per lavori occasionali	12.000,00
IRAP co.co.co e assimilati	2.994,11
Contributi INPS gestione separata	1.920,00
TOTALE	328.061,63

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	32.544,08
Spese telefoniche	1.924,09
Gas e riscaldamento	17.666,54
Fornitura acqua	5.000,00
TOTALE	57.134,71

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Altre manutenzione	14.524,73
Canoni di manutenzione periodica	9.335,00
Canoni di manutenzione periodica soft.	9.017,06
TOTALE	32.876,79

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati strumentali	1.657,10

Assicurazione RCA	470,00
Altre assicurazioni	14.475,00
TOTALE	16.602,10

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	532,53
Spese per attività ricreativa	273,17
Spese per trasporto anziani	363,40
Spese per analisi, prove e laboratorio	971,12
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.208,33
Spese postali e di affrancatura	34,55
Spese servizi bancari tesoreria	317,60
Compensi ai revisori dei conti	2.030,08
Indennità agli amministratori	3.414,63
Contributi su indennità amministratori	123,96
Ricerca, add. e formaz. personale	7.600,00
Indennità per commissioni concorsi	310,00
Altre spese per servizi vari	6.593,74
Spese vari dipendenti - analisi, visite	141,70
Spese per servizi non di competenza	-1.043,10
TOTALE	23.871,71

TOTALE B7) € 460.090

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per € 21.205.

In particolare si evidenzia la diminuzione del costo che avrebbe dovuto sostenere l'Ente per la convenzione del servizio medico agli Ospiti, cessata, come indicato sopra, a metà febbraio.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 500.250) si sono registrati minori costi per € 40.160.

Si evidenzia:

- una diminuzione del costo per il servizio infermieristico in libera professione a seguito dell'aumento del part-time di una dipendente e dell'assunzione di altra infermiera.
- un consistente aumento dei costi per la fornitura dell'energia elettrica e del metano;
- un aumento del costo del servizio di fisioterapia e servizio dell'educatrice a seguito aumento orario della presenza richiesta ai professionisti.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Canoni a noleggio fotocopiatori	1.468,88
TOTALE	1.468,88

TOTALE B8) € 1.469

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un leggero aumento dei costi a seguito nuova contratto stipulato per il noleggio di un fotocopiatore.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 1.700) si sono registrati minori costi per € 231.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB 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	4
OSS	18
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, oltre ad aver recuperato tutta la formazione obbligatoria in materia di sicurezza, sospesa a causa dello stato di emergenza.

Nel corso dell'anno non si sono verificati infortuni.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le visite mediche preassuntive, quelle per il rientro dopo assenze superiori a sessanta giorni e le visite periodiche.

In bilancio è stato previsto un accantonamento fondi per rinnovo contrattuale.

TOTALE B9) € 898.618

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente il costo del personale è aumentato a seguito dell'assunzione di un'infermiera, che precedentemente svolgeva la sua attività da libera professionista, dal 01.10.2021 e dell'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale degli Enti Locali: infatti, il rinnovo del CCNL dovrebbe essere sottoscritto nel corso del 2022.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 882.500) si sono registrati maggiori costi per € 16.118.

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		894,58	894,58
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		894,58	894,58

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	36.458,63		36.458,63
Ammortamento impianti generici		2.071,18	2.071,18
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari		3.215,12	3.215,12
Ammortamento attrezzature varie		1.699,25	1.699,25
Ammortamento attrezzature sanitarie		4.376,51	4.376,51
Ammortamento mobili e arredi		9.698,39	9.698,39
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.		1.645,01	1.645,01
Ammortamento costruzioni leggere		529,10	529,10
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	36.458,63	23.404,83	59.863,46
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	36.458,63	24.299,41	60.758,04

TOTALE B10) € 60.758

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

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

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 63.300) si sono registrati minori costi per € 2.542.

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	1.596,60
Tasse di circolazione automezzi	161,88
Tassa sui rifiuti	16.500,00
IMU	1.262,00
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	585,00
Spese varie	156,29
Ritenuta a titolo definitivo su int. att.	1.695,40
Oneri diversi di gestione non di comp.	-146,10
TOTALE	21.811,07

TOTALE B14) € 21.811

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

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

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 23.050) si sono registrati minori costi per € 1.239.

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 € 1.543,22.

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 € 57,86 oltre a € 6.463,04, derivanti dalla gestione dei depositi vincolati.

Arrotondamenti attivi per € 4,99.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Arrotondamenti passivi per € 1,25.

TOTALE C) € 6.525

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per € 2.011. In particolare si evidenzia l'aumento degli interessi attivi su depositi vincolati.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 6.600) si sono registrati minori ricavi per € 75.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2021.
Nello specifico si prevedono € 1.494,00 per IRES relativo all'anno 2021.

Raffronto con Esercizio precedente (2020)

Rispetto all'esercizio precedente il costo è rimasto invariato.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2021 (€ 2.000) si sono registrati minori costi per € 506.

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.

Il bilancio d'esercizio 2021 conferma lo stato di salute, sia dal punto di vista patrimoniale che da quello finanziario, dell'Ente, che consente di guardare con ottimismo al futuro e programmare, finalmente, la realizzazione di quegli interventi anche infrastrutturali che consentano un miglioramento delle condizioni di permanenza e vita degli ospiti, con un graduale ritorno alla normalità, dopo la fine dello stato di emergenza.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Vetty Tinos