
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 31/12/2022

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'ATTIVITÀ E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

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 la continuazione delle restrizioni imposte dalla normativa e dal Piano di Sanità Pubblica a causa della Pandemia da Covid-19:

- si è avviata la copertura infermieristica in presenze dell'infermiere anche nelle ore notturne e ove non possibile, il mantenimento della reperibilità notturna infermieristica;
- la continuazione 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;
- è cessata la convenzione con altro Ente per l'utilizzo della figura del Segretario-Direttore dott. Triches Stefano;
- dal 03.09.2022 al 31.01.2023 è stata attivata una convenzione con il Comune di Cornuda per l'utilizzo parziale della dott.ssa Simonetto Anna Paola, per il conferimento dell'incarico di Segretario-Direttore, convenzione poi prorogata a gennaio 2023;
- a seguito della selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per un posto di operaio specializzato esecutore, dal 17.01.2022 è stato assunto il vincitore, a tempo parziale e determinato; dal 24.01.2022, a seguito dell'istanza dell'IPAB Bon Bozzolla di Farra di Soligo, sono state aumentate le ore richieste al dipendente e stipulata apposita convenzione con il Bon Bozzolla per la condivisione di detta figura; il dipendente ha rassegnato le dimissioni a far data dal 01.07.2022; successivamente, è stata indetta altra selezione pubblica e stipulato un contratto a tempo determinato e parziale con il vincitore dal 25.07.2022;
- a seguito della selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per un posto part-time di collaboratore professionale amministrativo cat. B3, dal 07.02.2022 è stata assunta la vincitrice per un contratto di 18 ore settimanali, a supporto dell'ufficio amministrativo;
- è continuata la convenzione con l'IPAB "Villa Belvedere" per l'utilizzo congiunto della figura dell'Assistente Sociale, convenzione poi rinnovata dal 01.12.2022;
- la disponibilità ad ospitare stagisti e corsisti OSS per tirocini formativi;- la collaborazione con l'Associazione di Volontariato Arcobaleno, regolata da apposita convenzione, rinnovata a fine 2021;

-
- 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;
 - a seguito della procedura negoziata per l'affidamento del servizio di Tesoreria dell'Ente, dal 16.05.2022 il servizio è stato affidato, per la durata di tre anni, alla Banca Popolare dell'Alto Adige Spa;
 - è continuata la formazione obbligatoria del personale dipendente.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 84.740 così suddivisi:

- Licenza d'uso software a tempo indet. euro 1.464;
- Impianti generici euro 3.080;
- Impianti specifici euro 7.028;
- Attrezzature sanitarie euro 1.378;
- Attrezzatura varia euro 170;
- Macchinari d'uff. elettroniche e calc. euro 2.056;
- Mobili e arredi euro 5.757;
- Macchinari euro 6.223;
- Immobilizzazione materiali in corso euro 57.584.

Per quanto riguarda il dettaglio:

Licenza d'uso a tempo ind.: modulo sigillo elettronico e modulo ordinativo informatico;

Impianti generici: n. 3 ventilconvettori;

Impianti specifici: lavori implementazione impianto chiamata camere;

Attrezzature sanitarie: asse di trasferimento ospiti e 2 compressori per materassini antidecubito;

Attrezzatura varia: ferro da stiro;

Macchine d'uff. Elettroniche e calc: NAS e PC Cubo;

Mobili e arredi: tavolini servipranzo, carrelli servitori, zanzariere e porta in ferro;

Macchinari: lavapavimenti e lavatrice;

Immobilizzazioni materiali in corso: progettazione dei lavori di abbattimento delle barriere architettoniche e razionalizzazione degli spazi interni ed esterni della Casa di Riposo.

E' stata effettuata la dismissione di una lavasciuga RCM, già completamente ammortizzata, per € 700,00.

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

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 27.12.2022 si è provveduto ad aumentare, dal 01.01.2023 le rette giornaliere a carico degli ospiti per la quota alberghiera e per la quota assistenziale, portandole ad € 52,00/die per gli ospiti titolari di impegnativa di residenzialità della Regione Veneto e ad € 75,00/die per gli ospiti accolti senza contributo regionale. Tale adeguamento si è reso necessario a causa non solo degli aumenti registrati negli ultimi periodi relativi ad alcuni beni e ai costi energetici (gas ed elettricità),

ma anche per l'aumento richiesto dai fornitori nei prezzi dei contratti di fornitura di beni e servizi e per far fronte al preventivato aumento del costo del personale legato all'ormai prossimo rinnovo del CCNL degli Enti Locali.

Si è tenuto conto, nel bilancio di previsione dell'esercizio in corso, dell'incertezza nell'assegnazione delle impegnative di residenzialità, prevedendo una media di 39 impegnative.

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 euro 1.490.968 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti non auto in convenzione	14.246	49	701.680	49 fino al 30.06 52 dal 01.07	712.262
Ricavi rette altri ospiti	647	72	59.688	-----	-----
Ricavi rette altri ospiti	365	47	17.338	-----	-----
TOTALE	15.258		778.706		712.262

TOTALE A1) 1.490.968

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 22.271.

In particolare, a fronte di un minor numero di giornate di presenza degli ospiti non autosufficienti con impegnativa di residenzialità, si riscontra un valore positivo dovuto all'aggiornamento della quota giornaliera da euro 49,00 a euro 52,00, con decorrenza 01.07.2022, come da deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 996 del 09.08.2022.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 1.496.000) si sono registrati minori ricavi per euro 5.032.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'Ente ha ricevuto euro 8.599 come contributi in conto esercizio; per euro 2.500 dal Comune di Vidor, come contributo economico straordinario a supporto delle spese sostenute per far fronte all'emergenza da Covid 19, ed euro 6.099 dalla Regione Veneto, finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie, come da D.L. n. 137/2020 convertito con L. n. 176/2020.

TOTALE A3) euro 8.599.

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si sono registrati maggiori contributi per euro 5.651.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 8.600) non si sono registrate differenze degne di nota.

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 era risultata 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 euro 589 nel conto "Contributi c/impianti" per la quota relativa al 2022.

TOTALE A4) euro 589.

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente il contributo è diminuito in quanto nel 2022 si è rilevata l'ultima quota.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 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	22.123
Rimborso logopedista	3.374
Rimborso spese di trasporto	155
Recupero oneri personale distaccato c/terzi	6.720
Altri ricavi e proventi	405
Donazioni e lasciti	632
Erogazioni liberali ricevute	637
Plusvalenze	700
Affitti fondi rustici	9.629
Rimborso spese su fitti fondi rustici	1.589
TOTALE	45.964

TOTALE A5) 45.964

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 2.129.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 56.400) si sono registrati minori ricavi per euro 10.436, a seguito della cessazione della convenzione stipulata con l'IPAB Bon Bozzolla per la condivisione del manutentore e per minor introito dei rimborsi dall'ULSS.

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Alimentari c/acquisti	256
Materiale di pulizia e consumo c/acquisti	23.933
Materiale sanitario c/acquisti	440
Ausili per incontinenti c/acquisti	17.634
Cancelleria	554
Materiale di manutenzione c/acquisti	671
Indumenti di lavoro	2.131
Carburanti e lubrificanti	498
TOTALE	46.117

TOTALE B6) euro 46.117

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 1.920. In particolare si evidenzia un minor costo per gli ausili per incontinenti dovuto alla minor presenza di ospiti nel corso dell'esercizio considerato.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 53.500) si sono registrati minori costi per euro 7.383.

B7) PER SERVIZI

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

Descrizione	Importo
Servizi di coordinamento	17.375
Servizi mensa esterna	112.804
Servizio di lavanderia	3.645
Servizi infermieristici	14.972
Servizi di logopedia	3.374
Servizi di fisioterapia	22.123
Servizi di psicologia	17.350
Servizi educativi-ricreativi	25.440
Servizi amministrativi	3.574
Spese personale in comando da altro Ente (assistente sociale)	11.666
Spese Segretario- Direttore in comando	24.501
Spese medico competente	1.041
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.202
Spese per consulenze 81/08	3.410
Consulenze tecniche	4.210
IRAP co.co.co e assimilati	1.806
TOTALE	272.493

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	56.716
Spese telefoniche	1.770
Gas e riscaldamento	39.154
Fornitura acqua	3.717
TOTALE	101.357

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	8.202
Altre manutenzione	9.633
Canoni di manutenzione periodica	7.313
Canoni di manutenzione periodica soft.	10.527
TOTALE	35.675

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati strumentali	3.700
Assicurazione RCA	282
Altre assicurazioni	17.264
TOTALE	21.246

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	366
Spese per attività ricreativa	66
Spese per trasporto anziani	156
Spese per analisi, prove e laboratorio	909
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.666
Spese postali e di affrancatura	21
Spese servizi bancari tesoreria	1.046
Compensi ai revisori dei conti	2.030
Ricerca, add. e formaz. personale	2.689
Altre spese per servizi vari	2.462
Spese per servizi non di competenza	-11.066
TOTALE PARZ.	1.345
Spese per servizi attività non caratteristica	2.118
TOTALE	3.463

TOTALE B7) euro 434.234

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 25.856.

In particolare si evidenzia:

- la diminuzione del costo per il servizio infermieristico in libera professione a seguito dell'aumento delle prestazioni orarie di personale dipendente trasformato da part-time a tempo pieno e dell'assunzione a tempo pieno di un'altra infermiera;

-
- un notevole aumento dei costi per la fornitura dell'energia elettrica (da 32.544 a 56.716) e del gas naturale (da 17.667 a 39.154);
 - un aumento del costo del servizio dell'educatrice a seguito dell'aumento orario richiesto.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 499.600) si sono registrati minori costi per euro 65.366.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Canoni a noleggio fotocopiatori	1.493
TOTALE	1.493

TOTALE B8) euro 1.493

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 24.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 1.500) non ci sono differenze degne di nota.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 32 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Funzioni Locali.

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

Descrizione	Totale
Infermieri	5
OSS	18
Manutentore	1
Addetti ai servizi diversi	6
Amministrativi	2

Per quanto concerne la formazione, l'Ente ha continuato a garantire al personale la formazione obbligatoria in materia di sicurezza.

Nel corso dell'anno si è verificato un infortunio della durata di un giorno, per il quale, in base alla normativa vigente, non si è resa necessaria la denuncia, e una malattia a lungo termine di un'operatrice di assistenza.

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

A seguito del rinnovo del Contratto del Comparto Funzioni Locali, sottoscritto il 16.11.2022 per il triennio 2019-2021, nel mese di dicembre 2022 sono stati corrisposti al personale gli arretrati dovuti.

Per il pagamento degli arretrati del triennio, i costi sono stati imputati al "fondo copertura rischi e oneri personale" nel quale erano stati effettuati gli accantonamenti negli anni di competenza.

In bilancio è stato previsto un accantonamento fondi per il rinnovo contrattuale per il 2022 di euro 15.820.

TOTALE B9) euro 939.952

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 41.334.

In particolare si evidenzia l'aumento a seguito dell'assunzione di una infermiera a tempo pieno dal 01.10.2021, la trasformazione del rapporto di lavoro di una infermiera da part-time a tempo pieno da luglio, l'assunzione di una infermiera a tempo pieno e determinato da agosto, di un collaboratore amministrativo da febbraio e di un operaio specializzato manutentore a tempo parziale e l'aumento a seguito del rinnovo del CCNL del 16.11.2022. Si è provveduto inoltre all'accantonamento per l'aumento contrattuale del personale delle Funzioni Locali in quanto il contratto stipulato nel 2022 è già scaduto.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 977.500) si sono registrati minori costi per euro 37.548.

Si evidenzia lo svincolo dei maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti, per il rinnovo contrattuale del personale, e quanto effettivamente dovuto e corrisposto nel 2022, per un totale di € 29.803.

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		1.179	1.179
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	1.179	1.179

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	36.459		36.459
Ammortamento impianti generici		820	820
Ammortamento impianti specifici		527	527
Ammortamento macchinari		3.645	3.645
Ammortamento attrezzature varie		1.568	1.568
Ammortamento attrezzature sanitarie		4.946	4.946
Ammortamento mobili e arredi		10.109	10.109
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio		123	123
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		20	20
Ammortamento macchine d'uff. elettroniche e calc.		1.269	1.269
Ammortamento costruzioni leggere		529	529
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	36.459	23.556	60.015
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	36.459	24.735	61.194

TOTALE B10) euro 61.194

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 436.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 62.950) si sono registrati minori costi per euro 1.756.

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	1.737
Tasse di circolazione automezzi	162
Tassa sui rifiuti	17.500
IMU	1.262
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	585
Spese varie	176
Ritenuta a titolo definitivo su int. att.	2.199
Oneri diversi di gestione non di comp.	-1.031
TOTALE	22.590

TOTALE B14) euro 22.590

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 779.

In particolare si evidenziano degli aumenti della tassa sui rifiuti, dell'imposta di bollo e delle ritenute a titolo definitivo su int. att. Sono stati svincolati oneri diversi di gestione non di competenza relativi ad accantonamento tassa rifiuti precedenti.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 26.840) si sono registrati minori costi per euro 4.250.

ATTIVITÀ 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 euro 2.118.

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 derivanti dalla gestione dei depositi vincolati per euro 8.456.

Arrotondamenti attivi per euro 4.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Arrotondamenti passivi per euro 24.

TOTALE C) euro 8.436

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 1.911.

In particolare si evidenziano maggiori interessi sui depositi vincolati.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 12.100) si sono registrati minori ricavi per euro 3.664.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2022.

Nello specifico si prevedono euro 1.495 per IRES relativo all'anno 2022.

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente il costo è rimasto invariato.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 1.600) si sono registrati minori costi per euro 105.

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 2022 conferma lo stato di salute, sia dal punto di vista patrimoniale che da quello finanziario, dell'Ente, che consente di guardare con cauto ottimismo al futuro e programmare 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.
Tessaro Dott.ssa Ketty