

# IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI

Codice fiscale 80014550240 – Partita iva 023176002421

VIA IV Novembre 11 – 36031 DUEVILLE – VI -

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 – PREMESSA

---

La *mission* dell'IPAB Csa Dueville è la promozione della salute, del benessere psicofisico ed il miglioramento della qualità di vita degli anziani autosufficienti e non, nonché dei loro familiari, rispettandone la dignità e i diritti.

Negli ultimi dieci anni l'Ente, in ottemperanza alle vigenti normative di settore, ha operato una profonda trasformazione della Casa di Riposo, riqualificando sotto l'aspetto sismico-strutturale la parte di edificio risalente agli anni 50. La struttura dispone ora di camere singole e a due letti, tutte dotate di servizi privati, con ampi spazi di soggiorno, attività ricreative e locali di servizio quali ambulatorio, palestra etc.

Negli ultimi anni si sta registrando un cambiamento della tipologia di ospiti che accedono alla Casa di Riposo. Sono, infatti, molto diminuite le richieste di accesso da parte di anziani autosufficienti mentre sono aumentate quelle di anziani non autosufficienti con patologie sanitarie importanti. La crisi economica, inoltre, ha spinto le famiglie a trattenere il più a lungo possibile l'anziano in famiglia, magari con l'aiuto di un/una badante, e di accedere ai servizi residenziali solo quando la situazione non fosse più gestibile a domicilio. Si assiste anche ad un fenomeno di "migrazione" da una Casa di Riposo all'altra, alla ricerca della retta più bassa.

La conseguenza naturale di tutto ciò si manifesta con un aumento del numero di decessi / dimissioni annui che comporta un maggior aggravio sia dal punto di vista amministrativo che gestionale.

Anche per far fronte a queste nuove criticità e fornire sempre nuovi servizi, l'Ente ha aderito anche al progetto dell'ULSS 6 di Vicenza denominato "Protocollo emergenze" rendendosi disponibile ad una pronta accoglienza, direttamente dal Pronto Soccorso dell'Ospedale cittadino, di situazioni socio-assistenziali complesse e non gestibili al domicilio. Questo ha comportato l'adeguamento dell'organizzazione interna dell'Ente al fine di fornire l'assistenza socio-sanitaria necessaria.

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

L'ente nel 2013 ha presentato la richiesta alla Conferenza dei Sindaci dell'ULSS 6 di Vicenza per l'autorizzazione all'attivazione di un Centro diurno per Alzheimer.

Solamente nel 2015 la richiesta è stata inserita nella pianificazione per n. 10 posti per anziani non autosufficienti affetti da demenza, nonché la richiesta per la conversione di n. 21 p.l da autosufficienti a non autosufficienti in ragione del cambiamento della tipologia degli ospiti che accedono alla Casa di Riposo.

Per completezza di informazione, il n. complessivo dei p.l. dell'IPAB csa di Dueville, è attualmente di n. 128 residenziali oltre a n. 12 semi residenziali per Centro diurno per anziani autosufficienti, attivo dal 2001 e a breve dovrebbe disporre di un Centro Diurno per anziani non autosufficienti affetti da Alzheimer per n. 10 posti.

Nel prospetto che segue viene riepilogato il personale addetto all'attività socio-assistenziale:

Profili professionali	n. al 01/01/2015	n. al 31/12/2015
Dirigente	1	1
Personale amm.vo	3	5
Ass.Soc.le	1	1
Coordinatore rep.	1	1
OSS	47	51
IP	4	2
EPA	1	0
FKT	1	1
SERVIZI GENERALI	5	2
	64	64

A decorrere dal 1° gennaio 2014, con DGR Veneto n. 780 del 21.05.2013, le IPAB sono tenute ad adottare il modello contabile economico –patrimoniale, in sostituzione del precedente modello finanziario, in uso comunemente nel settore pubblico e negli enti equiparati, come previsto dalla legge Crispi n. 6972 del 17.07.1890.

La normativa citata, di carattere applicativo, fa seguito alla L.R. 23.11.2012 n. 43 "Modifiche all'art. 8, comma 1 e 1 bis della L.R. 16.08.2007 n. 23 "Disposizioni di riordino e semplificazione normativa":

In Conseguenza delle nuove e cogenti normative l'IPAB Csa di Dueville ha adeguato il proprio modello amministrativo-contabile ispirato alle logiche ragionieristiche previste dal legislatore per le società di diritto privato.

Il nuovo assetto contabile consente una maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali e permette un confronto delle performance all'interno di un settore sempre più competitivo.

La redazione al 1° gennaio 2014, dello Stato Patrimoniale dell'Ente come atto ricognitivo iniziale dell'attività e passività dell'Ente non ha evidenziato situazioni anomale o non previste.

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 avevano considerato le linee guida della gestione dell'IPAB Csa di Dueville, improntate ad una politica di equilibrio di bilancio nonché di progressivo adeguamento/ristrutturazione dell'edificio strumentale secondo la pianificazione a suo tempo approvata dalla Regione del Veneto.

Il positivo risultato di bilancio conseguito nel 2015 rispetto al bilancio di previsione è da attribuire in via principale ai maggiori ricavi conseguiti, grazie ad una copertura quasi totale dei p.l. per l'intero anno, e al contenimento dei costi del personale.

Il bilancio di previsione viene redatto sempre in un'ottica prudentiale anche considerato la riduzione del tempo medio di permanenza degli ospiti presso l'Ente causa le sempre più precarie condizioni di salute al momento del loro ingresso.

L'Ente, già certificato per la qualità secondo la norma ISO 9001, ha intrapreso nel 2014 il percorso per l'ottenimento della certificazione OHSAS 18001:2007 ottenendo la certificazione nel mese di giugno 2015.

I risultati conseguiti consentiranno di completare il programma degli investimenti per l'adeguamento della struttura alle nuove normative e per il continuo miglioramento del livello di assistenza agli ospiti.

**INVESTIMENTI**

Anche nel corso del 2015 l'Ente ha effettuato consistenti investimenti, in particolare per i seguenti interventi di ristrutturazione del fabbricato strumentale:

- Riqualificazione dei locali al piano terra con realizzazione dei nuovi uffici;
- sostituzione di un ascensore risalente agli anni '80;
- completamento impianto di video sorveglianza degli accessi e degli spazi comuni dei reparti;
- installazione impianti di sollevamento a soffitto in ulteriori n. 20 stanze di degenza;

Gli investimenti complessivi nel 2015, pari ad euro 318.795= sono stati così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 107.375,00 ;
- Impianti e macchinari euro 99.692,00;
- Attrezzature euro 106.978,00;
- Altri beni euro 4.750,00;

**ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE**

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

---

**3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

---

Dal 1° marzo 2016, in collaborazione con il Comune di Dueville e grazie al contributo economico di € 45.000,00 ottenuto nel 2015 dalla Fondazione Cariverona, l'Ente eroga un servizio di "assistenza domiciliare" rivolto a contesti particolarmente fragili presenti sul territorio comunale.

Altro fatto di particolare rilievo per l'Ente è stato la presentazione, nel mese di aprile 2016, presso il Comando dei VV.FF. di Vicenza del progetto generale anticendio e della SCIA 1° step, secondo le disposizioni del DM 19/03/15, finalizzata all'ottenimento del CPI. E' stata ipotizzata l'acquisizione del C.P.I. entro un arco temporale di 12/18 mesi, necessari all'esecuzione dei lavori, in parte già pianificati e di prossimo avvio.

**EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Da quanto precede, oltreché per le sempre più ridotte risorse finanziarie riservate dall'Ente pubblico Regione alle strutture dedicate all'assistenza, con le inevitabili ricadute sulle stesse e indirettamente sui cittadini, dovrà essere realizzata ogni possibile economia ed efficienza attraverso un'attenta gestione dell'intera struttura per poter disporre di risorse finanziarie da destinare a futuri investimenti.

Proseguirà nel 2016 il percorso di implementazione del sistema di gestione della sicurezza, nonché gli interventi necessari all'ottenimento del C.P.I., secondo le linee progettuali presentate al Comando VV.FF. nel mese di aprile 2016.

---

**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 2015 ha registrato entrate per complessivi € 4.449.288,35 così determinate:

<b>Servizi erogati</b>	<b>Ammontare rette</b>	<b>Quote regionali di residenzialità</b>
Ricavi per rette ospiti	2.612.798,14	
Quote regionali di residenzialità		1.823.704,75
Ricavi per centro diurno	12.785,44	
<b>TOTALE</b>	<b>2.625.583,58</b>	<b>1.823.704,75</b>

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2015 l'ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio .

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio 2015 l'ente ha ricevuto come contributi in conto capitale € 1.000,00 da privati e la quota annua di contributi in c/impianti pari a € 31.284,48. Tale quota si riferisce a contributi ricevuti dal Comune di Dueville e della Fondazione Cariverona destinati all'acquisto di arredi e attrezzature.

#### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così determinato:

Descrizione	ULSS 6
Rimborsi fisioterapista e logopedista	70.925,22

Gli altri ricavi e proventi sono così sintetizzabili:

Descrizione	Importo 2015
Rimborso utilizzo centro cottura	36.656,00
Proventi Pasti ad anziani	41.864,00
Altri ricavi e proventi	10.444,00
Rimborsi spese varie	9.540,00
Risarcimenti assicurativi	10.601,00

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

##### MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2015
Prodotti per incontinenza e igiene	97.108,00
Materiale cura della persona	18.339,00
Materiale di consumo vario.	4.224,00
Prodotti per le pulizie ambientali e lavanderia	13.897,00
Stampati e cancelleria	5.714,00
Carburanti e lubrificanti	2.809,00

Indumenti di lavoro e materiale per la sicurezza	603,00
--	--------

## MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2015
Materiale sanitario c/acquisti	5.782,00
Medicinali c/o acquisti	15.857,00

## B7) PER SERVIZI

Tra i costi derivanti dall'acquisizione dei servizi si segnalano i seguenti:

## SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2015
Serv. Pulizia e sanificazione	98.544,00
Servizi mensa esterna	313.656,00
Servizio noleggio lav.stiratuta biancheria piana	33.192,00
Serv.smaltimento rifiuti speciali	7.921,00
Serv.trasporto anziani	6.542,00
Servizio socio assistenziale e infermieristico	1.160.777,00
Servizio derattizzazione	592,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.621.224,00</b>

## COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2015
Consulenze tecniche, legali fiscali e amm.ve così suddivisi: -cons.tecniche € 17.794,82 -cons.fiscali e amm.ve € 20.013,11 -cons.elab.cedolini € 17.382,19 -cons.qualità sic. € 3.172,00 -cons.farmaceutica € 1.802,00	60.164,00

Medico competente	5.330,00
Spese contenzione e recupero crediti	19.742,00
Spese consulenze L. 81/08	3.733,00
Compenso revisori	11.102,00
Compenso nucleo di valutazione	1.688,00
Indennità amministratori	5.795,00
Indennità commissioni concorso	1.656,00
IRAP	986,00
<b>TOTALE</b>	<b>110.196,00</b>

## FORMAZIONE PERSONALE

Descrizione	Importo 2015
Formazione personale	6.660,00

## UTENZE

Descrizione	Importo 2015
Energia elettrica	92.475,00
Spese riscaldamento	42.956,00
Telefono	8.130,00
<b>TOTALE</b>	<b>143.561,00</b>

## MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2015
Manut. Fabbricati strumentali	18.864,00
Altre Manut. Su impianti attrezzature e altri beni	87.441,00
Canone manutenzione software	3.535,00
<b>TOTALE</b>	<b>109.840,00</b>

## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2015
Ass. RCA-RCT - incendio fabbricato	15.917,00



Assicurazione automezzi	2.438,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.355,00</b>

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2015
Spese per certificazione ente	7.808,00
Spese per serv. bancari	1.311,00
Spese attività ricreativa	4.970,00
Spese serv. Amm.vi	2.012,00
Spese viaggi e trasferte	465,00
Spese postali	1.460,00
Provvigioni lavoro interinale	7.288,00
Servizi diversi	4.034,00
<b>TOTALE</b>	<b>36.008,00</b>

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2015
Noleggio	1.989
Licenza d'uso software	5.209
<b>TOTALE</b>	<b>7.198</b>

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 63 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 1 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente dell'Ente.

Descrizione	Sede 1	Totale
n. 64 unità	IPAB CSA	1.905.409,31

Il servizio socio assistenziale ed infermieristico appaltato ha comportato una spesa complessiva per il 2015 di € 1.170.086,00;

Il costo complessivo del personale dipendente e per servizi in appalto, rappresenta il 71% dei costi della produzione dell'attività caratteristica.

L'Ente rivela che nei valori considerati sono ricompresi i costi che influiscono in modo significativo nell'ammontare complessivo e riguardano le maternità e le malattie lunghe.

Nel corso del 2015 si sono verificate n. gg. 66 di infortunio.

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

Per quanto concerne la formazione, l'ente effettua una continua formazione rivolta a tutti i profili professionali. In particolare è stata effettuata la formazione obbligatoria in materia di sicurezza per tutto il personale dipendente, nonché corsi specifici a seconda dei profili professionali ricoperti.

L'Ente ha intrapreso nel 2014 l'iter per la certificazione in materia di sicurezza secondo la norma OHSAS 18001:2007, certificandosi nel giugno del 2015. E' certificato ISO 9001 dal 2005.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, la sorveglianza sanitaria e le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

#### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzabili</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	2.408,19		2.408,19
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>2.408,19</b>		<b>2.408,19</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzabili</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	5.502,56	92.350,09
Ammortamento impianti generici		8.814,50	8.814,50
Ammortamento impianti specifici		5.523,73	5.523,73

Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	4.531,47	12.224,12	16.755,59
Ammortamento attrezzature sanitarie	4.089,60		4.089,60
Ammortamento mobili e arredi	37.645,03	7.372,21	45.017,24
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	561,11	363,37	924,48
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali	1.359,51	256,74	1.616,25
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>135.034,25</b>	<b>40.057,23</b>	<b>175.091,48</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A – B)</b>	<b>137.442,44</b>	<b>40.057,23</b>	<b>177.499,67</b>
---	-------------------	------------------	-------------------

Si provveduto, altresì, ad incrementare il fondo svalutazione crediti per euro 27.902,00.

#### **B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

In via prudenziale, si è provveduto ad accantonare al fondo rischi € 32.000,00 relativo ai possibili oneri futuri legati al rinnovo del contratto di lavoro scaduto nel 2009.

#### **B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI**

Non vi sono stati accantonamenti diversi.

#### **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tra gli oneri diversi di gestione sono stati inseriti i costi che non trovano locazione nelle altre voci di bilancio.

Tali costi sono così dettagliati:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2015</b>
Imposta di bollo	1.532,00
Tasse di circ. automezzi	846,00
Tassa sui rifiuti	17.471,00
Altre imposte e tasse	6.335,00
Contributi ad ass. sindacali e di categoria	1.012,00

Abbonamenti a giornali e riviste	872,00
Minusvalenze da alienazioni beni ordinarie	280,00
Sopravvenienze passive ordinarie	4.825,00
Spese varie	4,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.177,00</b>

#### AREA FINANZIARIA

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

#### C16) Proventi finanziari

L'Ente ha percepito interessi attivi da titoli e da c/c di tesoreria per complessivi € 6.158,00.

#### C17) Interessi e altri oneri finanziari

L'ente ha pagato oneri finanziari per complessivi € 374,00

#### AREA STRAORDINARIA

I proventi straordinari sono di complessivi € 3.997,00 dovuti a donazioni per € 3.736,00 e a sopravvenienze attive per € 261,00

#### IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2015.

---

### 5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

---

#### UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2015 emerge un utile di euro 319.753,51 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	319.752,51
<b>B</b>	<b>Utile destinato all'attività statutaria dell'ente</b>	319.752,51

---

**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 PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Andrea Maran

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Andrea Maran".