

IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI"

Codice fiscale 80014550240 P. Iva 02317600241
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILE (VI)

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La *mission* dell'Ipab csa di Dueville è la promozione della salute, del benessere psicofisico ed il miglioramento della qualità di vita degli anziani autosufficienti e non, ed indirettamente 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 completamente sotto l'aspetto sismico-strutturale, la parte di edificio risalente agli anni '50. La struttura dispone ora di stanze singole e a due letti, tutte dotate di servizi privati, con ampi spazi di soggiorno, attività ricreative, locali di servizio e ambulatori, nonché un'ampia palestra per la riabilitazione funzionale.

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 il familiare al proprio domicilio, avvalendosi dell'aiuto di un/una badante e rivolgendosi ai servizi residenziali solo quando la situazione non fosse più gestibile in famiglia.

La conseguenza naturale di tutto ciò si manifesta con una riduzione del tempo medio di permanenza dell'ospite presso la struttura e con un aumento del numero di decessi/dimissioni annui. Entrambi gli elementi comportano un maggiore aggravio sia dal punto di vista amministrativo che gestionale.

Anche per far fronte a queste nuove criticità e differenziare i servizi, l'Ente ha aderito al progetto dell'ULSS 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. Tutto ciò ha comportato l'adeguamento dell'organizzazione interna dell'Ente al fine di fornire, nei tempi richiesti, una pronta assistenza socio-sanitaria.

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 dell'esercizio l'Ente ha portato a completamento l'iter per l'ottenimento del CPI della struttura presentando nel mese di dicembre 2017 la SCIA finale al Comando VV.FF., al fine del rilascio del suddetto certificato.

Per raggiungere tale obiettivo, nel corso del 2017 l'Ente ha realizzato i seguenti interventi:

- installazione nuovo anello idrico con gruppo di pompaggio;
- nuovo gruppo elettrogeno;
- nuova centralina rilevazione fumi;
- asfaltatura piazzale e stradina di accesso da Via Santa Fosca;
- sistemazione salone centrale.

Sotto il profilo dei nuovi servizi si segnala che l'Ente ha intrapreso l'iter per l'ottenimento dell'autorizzazione per l'avvio di un Centro diurno per n. 10 posti per Alzheimer, fin dal 2013 attraverso la presentazione del progetto nella Conferenza dei Sindaci dell'ex ULSS 6 ottenendo l'inserimento dello stesso nel piano di zona del 2015. La pratica è ora depositata alla Direzione dei Servizi sociali, dall'aprile 2016, per la prescritta autorizzazione ma, la Regione del Veneto ha sospeso per il 2017 il rilascio delle autorizzazioni per le nuove unità di offerta. Confidiamo che il 2018 possa essere l'anno in cui dare concreto avvio a questo nuovo servizio che si affiancherebbe ad un nucleo per malati di Alzheimer attivo dal 2004.

Inoltre, sempre presso la Regione del Veneto è in itinere la pratica per la trasformazione di 21 p.l. da autosufficienti a p.l. per non autosufficienti, in ragione della sempre maggiore richiesta di assistenza per anziani non autosufficienti rispetto a persone autonome.

Per completezza d'informazione l'IPAB ha una capacità ricettiva di n. 128 p.l., oltre a n. 12 posti per Centro Diurno per autosufficienti e ha già realizzato tutti i locali per poter dare avvio ad un Centro Diurno per non auto affetti da Alzheimer.

Il numero complessivo del personale dipendente addetto all'attività socio assistenziale nel 2017 è rimasto pressoché invariato e consta di 60 unità. L'Ente ha in essere alcuni appalti di servizi per attività socio assistenziali, di ristorazione e di pulizie.

A decorrere dal 01/01/2014, con DGR veneto n. 780/2013, le IPAB sono tenute ad adottare il nuovo modello contabile economico-patrimoniale, in sostituzione del precedente modello finanziario, come previsto dalla legge Crisi n. 6972/1890.

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.

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017 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 riqualificazione a suo tempo approvata dalla Regione del Veneto.

Il positivo risultato conseguito nel 2017 rispetto al bilancio di previsione è da attribuire a maggiori ricavi grazie ad una copertura quasi totale dei posti letto e ad una attenta e scrupolosa gestione sul fronte della spesa.

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

L'Ente, già certificato secondo la norma ISO 9001 ha intrapreso dal 2014 la certificazione OHSAS 18001:2007 ottenendone la certificazione secondo il sistema integrato qualità e sicurezza.

I risultati conseguiti consentiranno di completare il programma degli investimenti per il 2018, per il rifacimento di una parte di impianti di climatizzazione dell'ala anni '80 e degli interventi legati al contenimento dei costi di energia a seguito di valutazione energetica dell'edificio sede dell'IPAB..

INVESTIMENTI:

Nel corso del 2017 l'Ente ha effettuato investimenti per complessivi € 256.506,26 così suddivisi:

- Licenza d'uso software a tempo determinato € 11.712,00
- Fabbricati strumentali € 111.144,94
- Impianti e macchinari € 77.334,98
- Attrezzature € 14.162,33;
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio € 6.772,0
- Automezzo trasporto anziani € 38.380.

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

Da quanto precede, oltre che per le sempre più ridotte risorse finanziarie riservata dall'Ente pubblico Regione Veneto alla strutture dedicate all'assistenza, con le inevitabili ricadute sulle stesse 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 2018 il percorso per il miglioramento del confort nei locali di degenza dell'ala anni '80 con il rifacimento degli impianti di climatizzazione e con gli interventi legati al contenimento dei costi energetici.

Sotto il profilo dei servizi socio assistenziali di rete, occorre rilevare che dal 1° gennaio 2017 la Regione Veneto ha dato corso alla nuova riorganizzazione delle ULSS e, per quanto riguarda l'ULSS 6, la stessa è stata accorpata all'ULSS 5, dando vita alla nuova ULSS Berica n. 8.

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 2017 ha registrato un fatturato pari a euro 4.444.417 così determinato:

Servizi erogati	Ammontare rette	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	2.624.565,00	
Quote regionali di residenzialità		1.767.223,00
Ricavi per centro diurno	29.021	

Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	7.141	
TOTALE	2.660.727,00	1.767.223,00

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2017 l'ente ha ricevuto euro 12.839,00 dalla Fondazione Cariverona come contributi in conto esercizio per l'attività di assistenza domiciliare svolta a favore degli anziani. Il progetto ha ottenuto una proroga di 12 mesi e si concluderà nel febbraio 2018.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 l'ente ha ricevuto euro 33.975,00 come contributi in conto capitale.

Contributi c/capitale	Importo
Contributi c/impianti per l'acquisto di attrezzature, mobili e automezzi	33.975,00
TOTALE	33.975,00

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	TOTALE
Proventi pasti a domicilio	33.647
Proventi utilizzo centro cottura	36.047
Altri ricavi e proventi	4.712
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.832
Rimborso ULSS per convenzioni varie	72.301
Rimborsi spese varie	12.386
Sopravvenienze attive ordinarie	18.978
Donazioni e lasciti	4.117
TOTALE	184.020

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

Descrizione	ULSS 8 Berica
-------------	---------------

Rimborsi fisioterapista e logopedista	72.301,00
---------------------------------------	-----------

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

L'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo è così dettagliato:

Descrizione	TOTALE
Materiali di consumo c/acquisti	5.446
Materiale di pulizia c/acquisti	5.412
Cancelleria	6.423
Materiale sanitario c/acquisti	130.292
Indumenti da lavoro	1.861
Carburanti e lubrificanti	3.391
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	37
TOTALE	152.962

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	1.110.385
Servizi di pulizia e sanificazione	95.369
Servizi mensa esterna	324.975
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	567
Servizi di lavanderia	32.247
Spese per attività ricreativa	7.239
Spese per trasporti anziani	4.000
TOTALE	1.574.782

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Servizi amministrativi	2.794
Spese medico competente	5.435
Spese per consulenze fiscali e amministrative	17.488
Spese per consulenze 81/08	2.987
Consulenze tecniche	22.653
Compenso componenti nucleo valutazione	1.688
Compensi ai revisori dei conti	11.102
Irap occasionali, cococo e amministratori	1.588
Indennità agli amministratori	12.897

Indennità per commissioni concorso	1.653
TOTALE	80.285

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	95.056
Spese telefoniche	6.406
Gas e riscaldamento	38.678
TOTALE	140.140

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	13.741
Altre manutenzioni	87.848
Canoni di manutenzione periodica software	14.794
TOTALE	116.383

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni RCA	3.377
Altre assicurazioni	14.924
TOTALE	18.301

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese postali e di affrancatura	1.092
Spese servizi bancari tesoreria	1.447
Servizio smaltimento rifiuti speciali	6.870
Spese viaggi e trasferte	411
Ricerca, addestramento e formazione del personale	9.841
Altre spese per servizi vari	4.679

TOTALE	24.340,00
---------------	------------------

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	1.204
Canoni di noleggio	1.329
TOTALE	2.533

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 60 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
n.60 unità	€2.005.364

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

Il servizio socio assistenziale ed infermieristico ha comportato una spesa complessiva per l'anno 2017 di € 1.110.385,00.

Il costo complessivo del personale dipendente e dei servizi assistenziali in appalto rappresenta circa il 70% dei costi della produzione caratteristica.

L'Ente rileva 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 2017 si sono verificati n. gg 69 di infortunio, di cui un infortunio in itinere per gg. 55, che ha determinato un notevole aumento rispetto all'anno 2016 che ne registrava n. 17 gg. Si precisa che, per quanto riguarda l'infortunio in itinere l'Ente non ha strumenti per poter contenere il verificarsi di ciò.

Per quanto concerne la formazione, l'Ente effettua una continua formazione rivolta a tutti i profili professionali. Oltre alla formazione obbligatoria in materia di sicurezza per tutto il personale, la formazione effettuata registra corsi specifici per le diverse figure professionali, nonché con i crediti ECM, secondo normativa.

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

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	86.847,53	12.642,11	99.489,64
Ammortamento impianti generici		26.426,43	26.426,43
Ammortamento impianti specifici		11.542,47	11.542,47
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	4.133,30	21.889,80	26.023,10
Ammortamento attrezzature sanitarie	4.022,10	97,91	4.120,01
Ammortamento mobili e arredi	19.388,24	21.879,66	41.267,90
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	328,50	1.078,47	1.406,97
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani		3.538,00	3.538,00
Ammortamento altri beni materiali	1.089,91	280,08	1.369,99
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	115.809,58	99.374,93	215.184,51
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	115.809,58	99.374,93	215.184,51

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 26.958,11 a copertura del rischio per un'eventuale richiesta di rimborso relativamente al recupero avuto per le festività infrasettimanali dei turnisti.

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.

Tali costi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo 2015
Imposta di bollo	823,00
Tasse di circ. automezzi	867,00
Tassa sui rifiuti	13.000,00
Altre imposte e tasse	9.269,00
Contributi ad ass. sindacali e di categoria	1.163,00
Abbonamenti a giornali e riviste	1.005,00
Sopravvenienze passive	29,00
Ritenute subite su interessi attivi	626,00

Spese varie	270,00
Erogazioni liberali pagate	3.000,00
TOTALE	34.892,00

AREA FINANZIARIA

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

C16) Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi attivi su investimenti	1.083,00
Interessi attivi di conto corrente	989,00
Interessi di altri crediti	1.873,00

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Tra gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti euro 135,00.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2017.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio di esercizio 2017 emerge un utile di € 175.454,50 che, ai sensi dell'art. 8 , co.6 della L.R. n. 43/2012 si propone di destinare come segue:

A Utile di esercizio	€ 175.454,50
B Utile destinato all'attività statutaria dell'Ente	€ 175.454,50

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