

# IPAB

Codice fiscale 80014550240 – Partita iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

**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 i lavori di climatizzazione dell'ala anni 80. Tale intervento ha garantito un miglioramento del comfort abitativo degli ospiti. A ciò si aggiunge il completamento dell'installazione dei sollevatori a soffitto per la m.m.c. nelle 16 stanze di degenza ancora sprovviste. Con questo intervento tutte le camere di degenza dei reparti sono dotate di tale attrezzatura che rende più agevole e sicura la movimentazione per ospiti e operatori.

E' stata completata la sistemazione delle aree verdi con un ampliamento del giardino interno riservato agli ospiti, opportunamente attrezzato.

Si è provveduto ad effettuare la tinteggiatura esterna dell'edificio sede della Casa di Riposo, installazione di una tenda da sole e il miglioramento della visibilità della struttura con apposita insegna luminosa.

L'appalto per i lavori di realizzazione dell'impianto fotovoltaico e al LED, ha subito un rallentamento per l'attesa del parere obbligatorio dei VV.FF. di Vicenza ed è stato aggiudicato nel mese di marzo 2020.

Sotto il profilo dei nuovi servizi si segnala l'ottenimento dell'autorizzazione e dell'accreditamento da parte della Regione del Veneto, per l'avvio di un Centro diurno per n. 10 posti per Alzheimer. Il servizio è stato inserito anche nella convenzione con l'ULSS 8 Berica di Vicenza al fine dell'attribuzione della quota di contributo regionale ed avviato dal 01/03/19. Trattasi di un nuovo servizio semi-residenziale, particolarmente importante per le famiglie al cui interno sono presenti anziani affetti da Morbo di Alzheimer.

Inoltre, sempre presso la Regione del Veneto è stata acquisita l'autorizzazione all'esercizio per la trasformazione di 21 p.l. da autosufficienti a p.l. per non autosufficienti, ed nonché ottenuto il relativo accreditamento dei nuovi posti.

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 a n. 10 posti per Centro Diurno per non auto affetti da Alzheimer.

Il numero complessivo del personale dipendente addetto all'attività socio assistenziale nel 2019 è rimasto pressochè invariato e consta di 57 unità. L'Ente ha in essere alcuni appalti di servizi per attività socio assistenziali, di ristorazione, di pulizie ambientali e servizio di lava-nolo.

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 Crispi 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 2019 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 2019 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.

**INVESTIMENTI**

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 317.656,93, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 48.805,01;
- Impianti e macchinari euro 191.887,93;
- Attrezzature euro 67.776,2;
- Altri beni euro 9.187,79.

**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 riservate 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.

La pandemia per COVID 19 ha rallentato l'esecuzione dell'intervento legato al contenimento dei costi energetici, impianto fotovoltaico e illuminazione a LED, che, auspichiamo, possa avere inizio dal prossimo mese di luglio, essendo l'appalto già aggiudicato ma bloccato per l'emergenza sanitaria in atto.

Anche il miglioramento del sistema di controllo apertura degli accessi alla struttura ha subito, per le medesime ragioni, un rallentamento ed è ora in fase di realizzazione.

Vi è una concreta preoccupazione per la situazione sanitaria in atto, per la sospensione dei servizi e degli accoglimenti nonché, per i maggiori costi da sostenere che avranno una pesante ricaduta nel risultato del bilancio 2020.

**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 4.676.672 così determinato:

Servizi erogati	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	2.724.583		
Quote regionali di residenzialità		1°Liv. Ass. € 49,00 2°Liv. Ass. € 56,00	<b>1.825.123</b>
Ricavi per centro diurno+Alzheimer	126.966		
Ricavi per assistenza riabilitativa	0		

Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare		
<b>TOTALE</b>	<b>2.851.549</b>	<b>1.825.123</b>

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2019 l'ente ha ricevuto Euro 3.000,00 dal Comune di Dueville per contributo per fornitura e consegna pasti a domicilio.

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 19.660,00 come contributi in conto impianti per l'acquisto di attrezzature, mobili e automezzi.

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

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

Descrizione	Importo
Proventi pasti a domicilio	46.350
Proventi utilizzo centro cottura	40.635
Altri ricavi e proventi	16.678
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	2.000
Ricavi mensa interna	941
Rimborso ULSS per convenzioni varie	107.692
Rimborsi spese varie	8.224
Sopravvenienze attive ordinarie	6.364
Recupero oneri pers.le distaccato c/o terzi	47.376
Donazioni e lasciti	3.939
Altri ricavi e provento non di competenza	8.842
<b>TOTALE</b>	<b>289.041</b>

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

Descrizione	Azienda ULSS 8 Berica
Rimborsi fisioterapista e logopedista	107.692

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiali di consumo c/acquisti	6.122
Materiale di pulizia c/acquisti	10.940

Cancelleria	5.525
Indumenti da lavoro	1.342
Carburanti e lubrificanti	5.380
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	71
<b>TOTALE</b>	<b>29.380</b>

## MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiali sanitario c/to acquisti	4.016
Materiale cura della persona c/to acquisti	16.011
Medicinali c/to acquisti	9.716
Materiale monouso incontinenza	95.427
<b>TOTALE</b>	<b>125.170</b>

## B7) PER SERVIZI

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

## SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	1.309.141
Servizi di pulizia e sanificazione	99.118
Servizi mensa esterna	348.859
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	845
Spese elaborazione paghe	9.903
Servizi di lavanderia	32.186
Spese per attività ricreativa	4.617
Spese per trasporti anziani	5.250
<b>TOTALE</b>	<b>1.809.919</b>

## COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Servizi amministrativi	46.499
Spese medico competente	1.553
Compenso medico di base	41.064
Spese per consulenze fiscali e amm.ve,D.lgs 81/08	14.652
Spese per consulenze L.81/08	2.652
Consulenze tecniche	4.571
Spese legali, contenzioso e recupero crediti	8.036
Spese per certificazione ente	3.660
Compenso componenti nucleo valutazione	1.827
Compensi ai revisori dei conti	11.102

Irap occasionali, cococo e amministratori	1.376
Indennità agli amministratori	15.440
Indennità per commissioni concorso	467
<b>TOTALE</b>	<b>152.899</b>

## UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	101.023
Spese telefoniche	3.460
Gas e riscaldamento	45.745
<b>TOTALE</b>	<b>150.228</b>

## MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	88.021
Altre manutenzioni	56.707
Canoni di manutenzione periodica	28.207
Canoni di manutenzione periodica software	13.523
<b>TOTALE</b>	<b>186.458</b>

## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni RCA	3.488
Altre assicurazioni	14.923
<b>TOTALE</b>	<b>18.411</b>

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese postali e di affrancatura	401
Spese servizi bancari tesoreria	2.442
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.844
Spese per analisi e prove laboratorio	2.318
Provvigioni lavoro interinale	31.617
Spese viaggi e trasferte	322
Ricerca, addestramento e formazione del personale	7.420
Buoni pasto	3.496

Altre spese per servizi vari	9.310
Spese per servizi non di competenza	10.665
<b>TOTALE</b>	<b>75.835</b>

**B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	3.312
Canoni di noleggio	1.324
<b>TOTALE</b>	<b>4.636</b>

**B9) COSTI PER IL PERSONALE**

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 57 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. 5 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

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

Descrizione	Sede 1
n.57 unità	1.961.180

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 2019 di € 1.309.141,00.

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, i congedi straordinari retribuiti.

Nel corso del 2019 si è verificato un solo episodio di infortunio per n. 9 gg, con un netto miglioramento rispetto all'anno 2018 che registrava 55 gg.

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.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

**B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzati</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzati</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		2.074	2.074
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>		<b>2.074</b>	<b>2.074</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzati</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzati</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	86.848	12.630	99.478
Ammortamento impianti generici		49.701	49.701
Ammortamento impianti specifici		12.944	12.944
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	1.780	27.995	29.775
Ammortamento attrezzature sanitarie	3.436	1.657	5.093
Ammortamento mobili e arredi	6.974	31.725	38.699
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	16	1.895	1.911
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani		7.076	7.076
Ammortamento altri beni materiali	557	292	849
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>99.611</b>	<b>145.915</b>	<b>245.526</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>99.611</b>	<b>147.989</b>	<b>247.600</b>
---	---------------	----------------	----------------

## B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Nel corso del 2019 sono stati accantonati Euro 54.780 per rischi su crediti ritenuti di dubbia esigibilità

Sono stati accantonati euro 27.199 a copertura del rischio per un'eventuale richiesta di rimborso relativamente al recupero avuto per le festività infrasettimanali dei turnisti e dell'aumento contrattuale.

## 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Imposta di bollo	2.836
Tasse di circ. automezzi	885
Tassa sui rifiuti	15.000
Altre imposte e tasse	8.077
Contributi ad ass. sindacali e di categoria	1.012



Abbonamenti a giornali e riviste	1.155
Minusvalenze da alienazione beni ordinari	149
Ritenute subite su interessi attivi	2.749
Erogazioni liberali pagate	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>34.863</b>

## AREA FINANZIARIA

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

### C16) Proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su investimenti	10.402
Interessi attivi di conto corrente	170
Interessi di altri crediti	2
Arrotondamenti attivi	4
<b>TOTALE</b>	<b>10.578</b>

### C17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi su debiti v/banche di cred.ordinario	
Spese bancarie diverse	70
Interessi passivi su altri debiti	4
Arrotondamenti passivi	38
<b>TOTALE</b>	<b>112</b>

## IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio corrente.

## 5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio di esercizio 2019 emerge un utile di € 145.981,24 che, ai sensi dell'art. 8, co.6 della L.R.n.42/2012 si propone di destinare come segue:

A UTILE di esercizio € 145.981,24  
 B UTILE destinato all'attività statutaria dell'Ente € 145.981,24

## 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