

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2021	31.12.2021	31.12.2020
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.212	4.212
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.212	4.212
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	780.569	780.569
a) Terreni strumentali	780.569	780.569
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	2.909.997	2.847.362
a) Fabbricati strumentali	2.824.361	2.761.725
b) Fabbricati non strumentali	85.636	85.636
3) Impianti e macchinari	163.837	155.230
4) Attrezzature	133.267	104.253
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	192.329	155.367
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	29.783	4.550
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.209.782	4.047.331
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.213.995	4.051.543
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.500	92.105
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	46.500	92.105
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>		
	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	272.661	426.419
a) esigibili entro l'esercizio successivo	272.661	426.419
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	685.705	484.202
a) esigibili entro l'esercizio successivo	685.705	484.202
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	17.702	26.358
a) esigibili entro l'esercizio successivo	17.702	26.358
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	55.986	153.952
a) esigibili entro l'esercizio successivo	55.986	153.952
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	1.032.054	1.090.930
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.360.507	3.193.862
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.470	4.284
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.363.977	3.198.147
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.442.531	4.381.182
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	263	7.159
2) Risconti attivi	8.632	11.054
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.895	18.213
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	7.665.421	8.450.938
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	6.043.653	6.043.653
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	375.098	590.286
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	296.270	81.082
<i>a) Altre riserve</i>	-	-
<i>b) Riserve vincolate per decisione dell'organo amministrativo</i>	296.270	81.082
<i>c) Riserve vincolate destinate da terzi</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	574.129	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.140.892	6.715.021
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	161.845	237.654
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	161.845	237.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	83.250	99.900
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	16.650	16.650
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	66.600	83.250
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	680.767	759.047
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	680.767	759.047
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	69.783	73.567
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	69.783	73.567
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	90.299	104.006
9) Altri debiti	399.498	407.926
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	354.355	357.297
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	45.143	50.629
TOTALE DEBITI	1.323.597	1.444.447
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	21.586	29.891
2) Risconti passivi	17.500	23.925
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	39.086	53.816
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	7.665.421	8.450.938

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.254.321	5.457.054
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	135.429	103.142
4) Contributi in conto capitale	4.575	6.450
5) Altri ricavi e proventi	303.671	274.726
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.697.996	5.841.372
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	376.020	577.700
7) Costi per servizi	1.907.825	2.090.592
8) Costi per godimento beni di terzi	7.044	8.434
9) Costi del personale	2.891.041	3.044.559
a) Salari e stipendi	2.160.359	2.253.896
b) Oneri sociali	557.321	596.676
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	175.998	190.198
e) Altri costi	- 2.638	3.790
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.181	171.184
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	9.176
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	123.807
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	25.181	38.201
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.605	- 65.858
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	14.945	14.383
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	5.267.662	5.840.996
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 569.666	377
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	223	254
17) Interessi e altri oneri finanziari	786	631
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 563	- 377
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 570.229	0
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	3.900	-
21) Utile (perdita) di esercizio	- 574.129	- 0
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	375.098	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	- 199.031	0



IPAB

Codice fiscale 82001470234 – Partita iva 01207390236
Via S. Zeno, 51 – Cerea (Vr)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto 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, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1° gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti gestendo anche la preparazione pasti da consegnare a domicilio grazie a una convenzione attivata con i Comuni di Cerea, Casaleone e con la Cooperativa Anderlini che opera in Cerea nel settore della disabilità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come evidenziato nella relazione allegata al bilancio di esercizio l'Istituto ha dovuto fronteggiare anche nel corso dell'anno 2021 l'emergenza COVID, mettendo in atto una serie di interventi organizzativi atti a contrastare il manifestarsi di focolai COVID-19.

Il blocco degli accoglimenti presso il Centro Servizi si è protratto per i mesi di gennaio e febbraio, mettendo a dura prova l'erogazione dei servizi. La prevenzione del rischio di contagio da COVID 19, oltre a creare difficoltà e ansia nel personale che è stato sottoposto ad una situazione lavorativa di elevato stress continuo, ha modificato in maniera significativa l'approccio all'assistenza delle persone anziane accolte presso il Centro Servizi, alle quali è stato necessario garantire in primis una serie di attività di prevenzione (screening periodici agli ospiti e a personale, inserimento dati relativi ai tamponi effettuati nel portale regionale) e di monitoraggio delle loro condizioni di salute, nonché garantire modalità alternative nella gestione della relazione con i propri congiunti.

La gestione della pandemia ha visto aumentare in maniera importante le prestazioni sanitarie richieste ai Centri Servizio, ma purtroppo non ha avuto come contropartita la disponibilità di figure sanitarie (infermieristiche e mediche) da reclutare sul territorio e da integrare nell'organizzazione dei servizi; la problematica più importante che ha investito l'Istituto e che ne ha condizionato pesantemente la gestione è stata legata alla impossibilità di incaricare anche autonomamente un medico a cui affidare l'assistenza sanitaria degli anziani accolti in struttura.

La capacità ricettiva dell'Istituto richiede la presenza di almeno n. 3 medici necessaria a garantire l'assistenza sanitaria secondo i parametri previsti dall'accordo con l'Azienda ULSS : nel corso dell'anno 2021 dal 1 aprile al 10 maggio l'ente ha funzionato grazie alla presenza di una sola unità di medico, e per la rimanente parte dell'anno 2021 l'Istituto è riuscito a garantire l'assistenza sanitaria alle persone accolte con n. 2 unità.

Conseguentemente, non è stato possibile occupare 60 dei 170 posti letto disponibili, con evidenti ripercussioni negative sul piano economico, in quanto l'Istituto a fronte dei maggiori costi legati alla gestione di prestazioni sanitarie non previste e per le quali si è dovuto sopperire attraverso chiamata di infermieri ULSS in disponibilità e distacco funzionale non ha potuto coprire numerosi posti letto a causa della carenza di personale medico.

Nonostante queste importanti criticità l'attività del Consiglio di Amministrazione ha continuato a concentrarsi nella pianificazione di investimenti atti a intervenire in maniera consistente nel miglioramento ambientale dell'edificio sede, per poter essere maggiormente attrattivi nel territorio.

Dal mese di ottobre il Consiglio di Amministrazione si è concentrato sul reperimento di risorse necessarie ad adeguare il nucleo Montagnoli, ricavando al suo interno un nucleo protetto destinato ad accogliere persone con patologie dementigene che non presentano più disturbi comportamentali e ad intervenire sul corpo B dell'edificio con lavori di adeguamento antisismico.

Si è provveduto a presentare una istanza di finanziamento con fondo di rotazione da erogarsi da parte della Regione Veneto dell'importo di € 1.000.000,00, che ha avuto esito positivo nel 2022.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	67.939	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-63.726	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	4.212	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0
Costo originario	0	67.939	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-63.726	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	4.212	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02

Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	67.939
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-63.726
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	4.212
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	0
Costo originario	67.939
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-63.726
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	4.212
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	780.569	0	3.369.814	85.636	342.073
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-608.089		-186.843
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	780.569	0	2.761.725	85.636	155.230
Acquisizioni dell'esercizio			62.636		8.607
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		0
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	62.636	0	8.607
Costo originario	780.569	0	3.432.450	85.636	350.680
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-608.089		-186.843
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	780.569	0	2.824.361	85.636	163.837
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	546.425	0	659.515	4.550	5.788.583
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-442.172		-504.149		-1.741.252
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	104.253	0	155.367	4.550	4.047.331
Acquisizioni dell'esercizio	29.014		36.962	25.232	162.451
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	0		0		0

Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	29.014	0	36.962	25.232	162.451
Costo originario	571.268	0	694.092	29.783	5.944.478
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-438.001		-501.763		-1.734.696
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	133.267	0	192.329	29.783	4.209.782
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

N. 2 Deambulatori	1.207,80 €
ECG EDAN SE601	1.653,60 €
N. 6 TELEFONO PORTATILE DECT	1.383,48 €
Pulsossimetro Masimo RAD8 (matr M200405)	600,00 €
LAVASTOVIGLIE TOPTECH 36-23D 400/50	3.189,08 €
PENTOLA A GAS RISCALDAMENTO DIRETTO 55 LT.	3.159,80 €
TELEVISORE LG 44'	383,60 €
CLIMATIZZATORE MONOSPLIT SLG 250 + SLG 250W AERMEC	1.523,50 €
TERMOSIGILLATRICE ERMETICA MANUALE TS2 MATRICOLA:	1.769,00 €
STRUTTURA PARETE DEGLI ABBRACCI	1.390,80 €
LAVASTOVIGLIE TOPTECH 32-23 D.4	5.465,60 €
CARRELLO MOD. 409 STOLEK BASE NERO/BLU	158,60 €
Lavatrice 7Kg E 1200G.Di	239,90 €
LAVASTOVIGLIE NIAGARA 62CD	4.770,20 €
ADDOLCITORE AUT.CRO.ELE. T581 TNO DRY 20 LT 1"	1.281,00 €
Ventilconvettore Aermec FCZ 300A	947,65 €
N. 3 PC completi di monitor	4.291,96 €
GRUPPO DI CONTINUITA' OLIVETTI POWER ADVANCED 800	151,28 €
N. 3 STAMPANTI	646,60 €
SWITCH HPE 1820 24G	329,40 €
PROIETTORE OPTOMA EH400P con schermo	1.406,66 €
N. 9 Letti articolati per ospiti	14.860,51 €
Arredamento per parti comuni ospiti	5.604,48 €
Pannelli in forex per arredamento zona bar e rep M	7.865,95 €
Distruggidocumenti Fellowes AutoMax 100PM	328,95 €
Distruggidocumenti KOBRA AF+1	584,63 €
CALCOLATRICE OLIVETTI LOGOS 912	103,70 €
Lavori sistemazione giardino e recinzione confine fiume	42.886,13 €
Impermeabilizzazione porzione tetto	5.184,30 €
N. 3 POLTRONE OPERATIVE	678,32 €

Di seguito le principali cessioni o dismissioni effettuate nell'anno:

Descrizione Bene	Costo	
	Storico	Dismissione
LAVASTOVIGLIE INDUSTRIALE	1.950,97 €	16/12/2021
LAVASTOVIGLIE INDUSTRIALE	2.220,00 €	22/02/2021

LETTO ELETTRICO (FL) GIALLO\LEGNO - CON RUOTE	1.189,76 €	08/04/2021
LETTO ELETTRICO (FL) GIALLO\LEGNO - CON RUOTE	1.196,00 €	08/04/2021

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'ente non dispone di immobilizzazioni finanziarie.

5 – CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	92.105	0
Variazioni nell'esercizio	-45.605	0
Valore di fine esercizio	46.500	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

ALIMENTARI	4.792,08
CANCELLERIA	6.097,21
DPI	4.861,60
MATERIALE DI CONSUMO	3.493,51
MATERIALE MENSA	773,76
MATERIALE SANITARIO	22.576,52
PRODOTTI DI PULIZIA	3.905,39
Totale complessivo	46.500,07

L'ente ha ridotto nel corso del 2021 la scorta di DPI necessari per il contrasto al diffondersi della pandemia.

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

L'ente non dispone di immobilizzazioni materiali destinate alla rivendita.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	615.361	484.202	0	26.358
Svalutazioni storiche	-188.942			
Valore di inizio esercizio	426.419	484.202	0	26.358
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-129.598	201.503	0	-8.657
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-25.181			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	1.022			
Variazioni nell'esercizio	-153.757	201.503	0	-8.657
Valore nominale	485.762	685.705	0	17.702
Fondo svalutazione crediti	-213.101	0	0	0
Valore di fine esercizio	272.661	685.705	0	17.702
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	153.952	1.279.872
Svalutazioni storiche			-188.942
Valore di inizio esercizio	0	153.952	1.090.930
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-97.965	-34.717
Svalutazioni dell'esercizio			-25.181
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			1.022
Variazioni nell'esercizio	0	-97.965	-58.876
Valore nominale	0	55.986	1.245.155
Fondo svalutazione crediti	0	0	-213.101
Valore di fine esercizio	0	55.986	1.032.054
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato al valore dei crediti del 2021 ancora da riscuotere: la relativa documentazione contabile è conservata in atti.

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'ente non dispone di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.193.862		4.284	3.198.147
Variazioni nell'esercizio	-833.355		-814	-834.170
Valore di fine esercizio	2.360.507	0	3.470	2.363.977

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.159	11.054	18.213
Variazioni nell'esercizio	-6.895	-2.422	-9.317
Valore di fine esercizio	263	8.632	8.895

Ratei Attivi

Num.		Dal	Al	Imp. Tot.	Conto	GG	Anno 2020	Anni succ.
295	A	01/12/2021	31/12/2021	44,89	Rimborso Inail per infortunio	31	44,89	-
1198	A	01/01/2021	31/12/2021	218,40	Interessi attivi Intesa Sanpaolo anno 2021	365	218,40	-
					Totale		263,29	

Risconti attivi:

Num.		Dal	Al	Imp. Tot.	Conto	GG	Anno	Anni succ.
1040	A	01/01/2020	31/12/2022	2.410,00	Consulenze tecniche	365	802,60	802,60
23	P	01/01/2020	31/12/2024	427,00	Canoni di manutenz hardware software	365	85,31	256,15
369	P	01/07/2020	30/06/2022	768,60	Carburanti e lubrificanti	365	384,30	190,57
29	V	24/05/2021	23/05/2022	583,00	Canoni manutenz ordinarie diverse	222	354,59	228,41
46	V	01/10/2021	30/09/2022	385,00	Canoni di manutenz hardware software	92	97,04	287,96
178	P	07/04/2021	06/04/2022	217,16	Canoni di manutenz hardware software	269	160,04	57,12
272	P	01/01/2021	31/12/2022	347,70	Canoni di manutenzioni ascensori	365	173,85	173,85
288	P	30/05/2021	29/05/2024	36,60	Canoni di manutenz hardware software	216	7,21	29,39
416	A	01/05/2021	30/04/2022	170,16	Tasse di circolazione automezzi	245	114,22	55,94
505	P	16/09/2021	15/09/2022	2.196,00	Canoni di manutenz hardware software	107	643,76	1.552,24
514	P	01/10/2021	31/01/2022	1.952,00	Spese per consulenze sicurezza	92	1.460,03	491,97
539	P	01/10/2021	30/09/2022	2.922,44	Materiale di pulizia c/acquisti	92	736,62	2.185,82
558	P	03/11/2021	02/11/2022	175,57	Canoni di manutenz hardware software	59	28,38	147,19
613	P	01/12/2021	31/01/2022	92,72	Utenze telefoniche	31	46,36	46,36
656	P	01/12/2021	31/12/2022	1.808,24	Manutenzione estint sistema antincendio	31	141,55	1.666,69
892	A	01/01/2022	31/12/2022	4,13	Tasse concessione governativa	0	0,00	4,13
905	A	01/10/2021	30/09/2022	37,75	Tasse di circolazione automezzi	92	9,52	28,23
989	A	12/11/2021	11/11/2022	429,00	Abbonamenti riviste, giornali	50	58,77	370,23
1131	A	10/08/2021	09/08/2022	94,70	Abbonamenti riviste, giornali	144	37,36	57,34
					Totale			8.632,19

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	6.043.653	0	590.286

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi			-215.188
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	6.043.653	0	375.098

T13	A IV a)	A IV b)	A IV c)
Descrizione	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi
Valore di inizio esercizio	0	81.082	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi		215.188	
Decrementi		0	
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	0	296.270	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	0	6.715.021
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			215.188
Decrementi			-215.188
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-574.129	-574.129
Valore di fine esercizio	0	-574.129	6.140.892

Si è provveduto a creare una riserva di capitali vincolata pari all'ammontare degli ammortamenti sospesi (€ 215.188,41) in applicazione dell'art. 60 comma 7bis del D.L. 104/2020.

Contestualmente è stata ridotta dello stesso importo la riserva di utili degli anni precedenti.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	237.654	237.654
Accantonamento nell'esercizio		62.975	62.975
Utilizzo nell'esercizio		-138.784	-138.784
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	161.845	161.845

Fondo copertura rischi e oneri del personale

154.782,42

Festività da erogare ai dipendenti

2.894,93

Arretrati contrattuali 2019	41.637,12
Arretrati contrattuali 2020	41.637,12
Arretrati contrattuali 2021	68.613,25

Altri fondi per rischi ed oneri**7.062,69**

Rivalsa IVA su energia elettrica anni precedenti	1.770,69
Accantonamento per indennità 2020 dirigente	5.292,00

E' stato stornato il fondo accantonato per le festività da erogare ai dipendenti mantenendo solamente la somma ancora in corso di definizione. Sono stati inoltre accantonati dei fondi per gli arretrati contrattuali da erogare ai dipendenti una volta rinnovato il contratto CCNL Regioni ed Autonomie Locali adeguandolo alle percentuali divulgate dall' ARAN.

10 – D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	0	99.900	0
Variazione nell'esercizio	0	0	-16.650	0
Valore di fine esercizio	0	0	83.250	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	759.047	73.567	104.006
Variazione nell'esercizio	0	-78.280	-3.784	-13.707
Valore di fine esercizio	0	680.767	69.783	90.299
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	407.926	1.444.447
Variazione nell'esercizio	-8.428	-120.850
Valore di fine esercizio	399.498	1.323.597
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

I debiti verso altri finanziatori sono costituiti da un fondo di rotazione concesso dalla Regione Veneto nel 2012 per € 250.000 per la ristrutturazione del blocco sud dell'edificio, da restituire in n. 15 rate costanti di € 16.650,00. E' stato valutato al valore nominale senza applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto già esistente alla data del 31.12.2015.

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	29.891	23.925	53.816
Variazioni nell'esercizio	-8.305	-6.425	-14.730
Valore di fine esercizio*	21.586	17.500	39.086
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti		17.500	17.500

I risconti passivi riguardano due contributi in c/impianti ricevuti dalla Fondazione Cariverona per l'acquisto di arredi per gli ospiti nel 2019 il cui ricavo è stato ripartito seguendo il piano di ammortamento degli stessi:

Risconti passivi:

Num.		Dal	Al	Imp. Tot.	Conto	Anno 2020	Anni succ.
1494	A	01/01/2022	31/12/2022	4.200,00	Contributi c/impianti (quota annua) Arredi	0	4.200,00
1494	A	01/01/2023	31/12/2023	4.200,00	Contributi c/impianti (quota annua) Arredi	0	4.200,00
1494	A	01/01/2024	31/12/2024	4.200,00	Contributi c/impianti (quota annua) Arredi	0	4.200,00
1494	A	01/01/2025	31/12/2025	4.200,00	Contributi c/impianti (quota annua) Arredi	0	4.200,00
1494	A	01/01/2026	31/12/2026	700,00	Contributi c/impianti (quota annua) Arredi	0	700,00
					TOTALE		17.500,00

Ratei passivi:

Num.		Dal	Al	Imp. Tot.	Conto	GG	Anno	Anni succ.
23	A	01/12/2021	31/12/2021	13.384,77	Indennità Dicembre 2021	31	13.384,77	0
24	A	01/12/2021	31/12/2021	1.137,71	IRAP su Indennità Dicembre 2021	31	1.137,71	0
24	A	01/12/2021	31/12/2021	3.185,58	Contributi Indennità Dicembre 2021	31	3.185,58	0

171	A	01/09/2021	31/12/2021	1.341,67	IRAP convenzione direttore competenza 2021	122	1.341,67	0
455	A	01/11/2021	31/12/2021	2.536,70	IRAP lavoro interinale competenza 2021	61	2.536,70	0
					Totale		21.586,43	-

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.291.050
Quote regionali di residenzialità	1.834.948
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	128.324
Totale	4.254.321

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	0	786	786

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	1.387	0	135.429	136.815

Le liberalità ricevute riguardano la donazione di un pulsossimetro nel corso del 2021 e altre donazioni in contanti.

L'ente ha ricevuto inoltre contributi in c/esercizio per fronteggiare i maggiori costi sostenuti e i minori ricavi realizzati a causa della diffusione del Covid-19. In particolare la Regione Veneto ha erogato la somma di € 133.588,80 e altri € 840,00 sono stati erogati sotto forma di credito d'imposta per l'acquisto di DPI. Il Comune di Cerea ha inoltre versato un contributo per la partecipazione alle spese di sanificazione per € 1.000,00

Nel corso del 2021 si è provveduto a rilevare delle sopravvenienze ordinarie relative allo storno di somme accantonate in fondi non utilizzate:

Somme recuperate per festività dipendenti	€ 125,99
Storno fondo accantonamento per festività dipendenti	€ 137.115,23

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72.

L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di addetti (dipendenti e non dipendenti) ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	50,5	6	1	0	21,5	79
Numero medio addetti non dipendenti	4	0	0	1	3,5	8,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	20.587	3.322	23.908
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

20 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La gestione e la programmazione degli investimenti dell'esercizio dell'anno 2021 sono state seguite dal Consiglio di Amministrazione nominato con decreto del Sindaco del 22.11.2016: tale Consiglio ha dato continuità all'attività di programmazione degli interventi fino a fine esercizio, naturale scadenza del mandato. Il nuovo Consiglio di Amministrazione, che darà approvazione al bilancio di esercizio indicato in oggetto, si è insediato il 19 gennaio 2022.

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti.

- l'attività ordinaria della struttura è stata ancora condizionata dalla gestione delle ripercussioni negative legate all'insorgere di focolai COVID presso i nuclei, oltre al permanere della carenza di n. 1 unità di medico curante, figura indispensabile per garantire l'assistenza sanitaria alle persone alle persone che vengono accolte presso la struttura.

A partire da gennaio 2022 a seguito del verificarsi dei focolai sopraindicati è stato necessario bloccare gli accoglimenti dal 03/01/22 al 24/01/22 e dal 08/03/22 al 30/03/22

Sarà inoltre necessario monitorare in corso d'anno gli effetti dell'aumento dei costi (in particolare del gas e dell'energia elettrica) legati alla instabile situazione internazionale sulla situazione economica dell'ente che potrebbero influenzare i risultati dell'anno 2022.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Considerate le difficoltà legate al protrarsi dell'emergenza pandemica per tutto il 2021 il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno dare applicazione a quanto previsto dall'art. 60 c. 7 bis del D.L. 104/2020, sospendendo per l'anno 2021 il processo di ammortamento di tutti i cespiti per l'importo di € 215.188,41. Gli effetti prodotti dalla sterilizzazione sulla situazione patrimoniale determinano un aumento dell'attivo, non apportando alcuna variazione sulla situazione finanziaria consentendo all'ente di chiudere l'esercizio con una perdita di € 574.128,58 anziché di € 789.316,99, che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-789.316,99
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	106.116,43
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	0,00
D	Utilizzo sospensione degli ammortamenti previsto dall'art. 60 c. 7 bis del D.L. 104/2020	215.188,41
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A + C + D)	-574.128,58
F	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	375.097,65
G	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e D e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto F	-199.030,93

L'utilizzo della riserva di utili a parziale copertura della perdita viene prevista per € 375.097,65 nel rispetto dell'art. 8, comma 6. della Legge Regionale 42/2012: tale utilizzo si rende necessario per ripianare i minori ricavi avuti in corso d'anno a causa delle problematiche sopra esplicitate, nonché per coprire i maggiori costi sostenuti per la gestione della pandemia (acquisto di DPI e prestazioni sanitarie integrative finalizzate alla gestione delle attività di screening e prevenzione previste dal Piano della sanità regionale).

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
F.to Dott. Cavaler Guido Giorgio

Rendiconto finanziario esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-574.129	0
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	141
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-574.129	141
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	132.984
Accantonamento ai fondi	88.156	86.298
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	-27.365
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-485.972	192.057
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-71.905	-23.323
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-78.280	193.677
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	152.227	-200.775
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-25.920	72.630
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	9.317	-4.761
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-14.730	23.832
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-515.262	253.336
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-139.806	-92.961
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-655.068	160.375
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-162.451	-103.824
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	110
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-162.451	-103.714
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-16.650	-16.650
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-16.650	-16.650
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-834.170	40.011
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	3.198.147	3.158.136
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.193.862</i>	<i>3.155.350</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>4.284</i>	<i>2.786</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	2.363.977	3.198.147
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>2.360.507</i>	<i>3.193.862</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>3.470</i>	<i>4.284</i>



**Istituto per Anziani
"Casa De Battisti"**

IPAB

**Codice fiscale 82001470234 – Partita iva 01207390236
Via S. Zeno, 51 – Cerea (Vr)**

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

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'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

L'Istituto svolge attività nel settore assistenziale, in regime di residenzialità autorizzata e accreditata per n. 150 posti letto per non autosufficienti e 20 per autosufficienti.

Anche l'anno 2021, come il 2020, durante il quale è continuato lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2", ha visto l'Ente dover affrontare la gestione della pandemia, che ha messo a durissima prova tutte le strutture residenziali per anziani non solo dal punto di vista sanitario e sociale, ma anche dal punto di vista economico.

L'IPAB è una struttura pubblica non profit, ma la mancanza dello scopo di lucro non implica una gestione disattenta all'economicità della gestione e al pareggio di bilancio, ponendo sul Consiglio di Amministrazione l'obbligo di prestare particolare attenzione alla tariffazione delle rette degenza, calcolate per garantire l'equilibrio economico-finanziario nel tempo ma avendo riguardo alla sostenibilità delle stesse da parte delle famiglie.

Le strutture sociosanitarie sono già da tempo in sofferenza, in considerazione che dal 2010 non viene aggiornata la quota sanitaria della retta, ovvero quella parte di retta che ristora le spese a carattere sanitario, la cui erogazione è a carico del servizio sanitario regionale.

Dal 2018 anche l'accordo contrattuale con l'Azienda ULSS non consente più alla struttura il recupero di alcuni costi, ad esempio riduzione dei giorni di assenza di assistiti con impegnativa di residenzialità non più nella misura del 25% come avveniva fino al 2018, bensì del 50%, costi per i presidi sanitari come le carrozzine che sono a carico delle strutture e non più del SSN.

In un tale contesto si è abbattuto il flagello del Covid, dove anche le strutture COVID free hanno dovuto far fronte a:

- **Un drastico aumento dei costi** (personale sanitario ulteriore per gestire i cluster, l'esecuzione di tamponi ogni 4 giorni, personale amministrativo ulteriore per caricare tutti i dati di tamponi, esecuzione vaccini, consensi/dissensi ecc..., gestione isolamenti, acquisto di DPI e attrezzature per la gestione dell'ossigenoterapia, attrezzature e prodotti per la igienizzazione delle superfici, per la sanificazione dell'aria);
- **Una importante contrazione dei ricavi:** occorre mantenere libero un congruo numero di posti letto per attrezzare l'area di isolamento, la c.d. "bolla covid", rinunciando a parte delle rette degenza. Il dato relativo all'occupazione dei posti letto medio del 2021 risulta essere del 66,33% contro un'occupazione del 97,30% del 2019 e del 89,62% del 2020.
- **l'emergere di focolai all'interno della residenza,** che in genere vengono superati in un paio di mesi, che implica, oltre alla enorme tragedia dei contagiati e dei deceduti, anche l'abbattimento delle entrate, dovendo la struttura bloccare gli accoglimenti. Inoltre nel corso dell'anno 2021 dopo il verificarsi della seconda ondata che ha coinvolto anche questo Centro Servizi dal mese di novembre 2020 protraendosi fino a fine febbraio, si è avuta una importante riduzione delle domande di accoglimento in struttura, determinata dal timore delle famiglie del perdurare dell'isolamento sociale degli anziani (pur in presenza di vaccino per buona parte dell'anno 2021 le persone accolte sono stati sottoposti ad isolamento totale per 14 giorni, subendo anche limitazioni ai contatti con i familiari attraverso il plexiglas o dietro il vetro o attraverso la stanza degli abbracci, modalità che non sostituiscono in alcun modo il contatto vero e proprio).

La problematica più devastante in termini di ripercussione che si è abbattuta sull'Istituto nel corso del 2021 è legata al mancato reclutamento di personale medico, permanendo la carenza di una unità di tale personale, legata al decesso nel mese di febbraio 2021 del Dott. Graziano Ghirelli, medico operante presso l'Istituto da tantissimo tempo, che non è stato possibile integrare nell'organico.

L'Istituto ha dovuto inoltre fronteggiare la problematica relativa alla carenza di personale infermieristico, trasversale anche ad altre strutture, rispetto alla quale grazie alla collaborazione con l'Azienda ULSS l'organico della struttura è stato integrato con n. 3 unità in distacco funzionale dal mese di agosto.

Tali problematiche e la necessità di avere una dotazione complessiva di personale conforme agli standard e agli accordi regionali ha rallentato in maniera importante l'attività di accoglimento di nuovi ospiti, con ricadute pesanti sulla situazione economica dell'Ente.

Per fare fronte a questa situazione ad inizio anno si è provveduto ad un aumento della retta di degenza come specificato nella delibera relativa all'approvazione del Bilancio Economico di Previsione anno 2021, risultando essere problematica la copertura a pieno regime durante l'anno dei posti letto disponibili (alla data del 1 gennaio, erano occupati solamente 122 posti letto).

La Presidenza dell'Ente, assistita dalla Direzione, è stata impegnata durante tutto l'anno 2021 nel garantire, nonostante gli inevitabili stop and go legati al fenomeno pandemico il rispetto delle previsioni di bilancio.

Notevoli sforzi sono stati profusi per l'organizzazione delle visite ai familiari in sicurezza e per garantire la normale continuità della vita dei residenti in struttura.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono effettuati investimenti per complessivi euro 137.218,87, così suddivisi:

FABBRICATI STRUMENTALI	62.635,83
ATTREZZATURE SANITARIE	4.383,72
ATTREZZATURE VARIE	24.630,09

IMPIANTI SPECIFICI	8.606,99
MACCHINE D'UFF. ELETTRONICHE	6.935,70
MOBILI E ARREDI	28.330,94
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	1.695,60

Tra gli investimenti più rilevanti si segnalano:

N. 2 Deambulatori	1.207,80 €
ECG EDAN SE601	1.653,60 €
N. 6 TELEFONO PORTATILE DECT	1.383,48 €
LAVASTOVIGLIE TOPTECH 36-23D 400/50	3.189,08 €
PENTOLA A GAS RISCALDAMENTO DIRETTO 55 LT.	3.159,80 €
TERMOSIGILLATRICE ERMETICA MANUALE TS2	1.769,00 €
STRUTTURA PARETE DEGLI ABBRACCI	1.390,80 €
LAVASTOVIGLIE TOPTECH 32-23 D.4	5.465,60 €
LAVASTOVIGLIE NIAGARA 62CD	4.770,20 €
N. 3 PC completi di monitor	4.291,96 €
PROIETTORE OPTOMA EH400P con schermo	1.406,66 €
N. 9 Letti articolati per ospiti	14.860,51 €
Arredamento per parti comuni ospiti	5.604,48 €
Pannelli in forex per arredamento zona bar e rep M	7.865,95 €
Lavori sistemazione giardino e recinzione confine fiume	42.886,13 €
Impermeabilizzazione porzione tetto	5.184,30 €

I disinvestimenti riguardano le attrezzature e il mobilio sostituiti e si tratta di beni completamente ammortizzati.

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

Considerate le criticità in parte citate al capitolo precedente e, da ultime, le criticità conseguenti all'emergenza COVID-19, appare necessario affrontare con urgenza le problematiche di gestione di carattere generale, *che incidono pesantemente sui bilanci e sono comuni ad altre strutture*, in un confronto diretto fra le strutture e gli organi regionali preposti.

In assenza di iniziative di ristoro da parte della Regione e visto l'obbligo del pareggio dei bilanci delle II.PP.A.B. il Centro Servizi si vedrà obbligato a scaricare sulle collettività locali costi economici cui potremo far fronte soltanto con l'aumento delle rette, salvo voler correre il rischio di un generale commissariamento delle IPAB che non avranno i bilanci in pareggio.

Risulta essere di fondamentale importanza risolvere, con la collaborazione dell'Azienda ULSS, la carenza di personale medico per poter procedere con la completa copertura dei posti letto in dotazione all'istituto, al fine di garantirne l'assistenza sanitaria in via continuativa.

E' infatti assolutamente urgente trovare soluzioni ad un problema, come quello della carenza dei medici che, se non risolto, potrebbe avere impatti ben presto devastanti sulle strutture del sistema socio-sanitario. In tal senso si evidenzia come la convenzione tra le Aulss e gli Enti Gestori prevede che il servizio di medicina generale interno sia garantito dall'Ente pubblico in quanto LEA.

Per rendere maggiormente attrattivo il Centro Servizi le linee di indirizzo predisposte dal Consiglio di Amministrazione che incideranno in maniera importante sulla gestione prevedono:

- a) L'adeguamento alla L.R. 22 del nucleo Montagnoli e la conseguente creazione al suo interno di un nucleo post-SAPA in cui trasferire le persone accolte con problematiche di tipo cognitivo che non presentano più disturbi comportamentali;
- b) La realizzazione di lavori di adeguamento sismico del corpo sud dell'edificio, e di riqualificazione energetica dell'edificio sede grazie all'ottenimento di un finanziamento ex art. 44 della LR n. 45 del 29.12.2017 dell'importo di € 1.000.000,00;

Il Consiglio di Amministrazione, nonostante le difficoltà sopraindicate, ha previsto i seguenti investimenti per il 2022:

Sistemazione giardino (siepe e strada passaggio mezzi)	20.000,00
Condizionamento cucina	10.000,00
N. 35 ventilconvettori a soffitto	29.000,00
N. 10 materassi antidecubito	14.040,00
N. 1 Defibrillatore	4.900,00
N. 2 sollevatore a cucchiaio	6.000,00
N. 1 distributore acqua reparto Mont	2.500,00
n. 17 letti elettrici Anderlini	25.500,00
Server di posta	2.000,00
Portatili e tablet per somministrazione terapia	3.000,00
Rete wifi per stanze di tutti i reparti per terapia	22.000,00
N. 5 Telefonini butterfly	1.500,00

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

La principale entrata dell'ente è quella derivante dall'assistenza agli anziani effettuata in istituto e quindi molto legata al numero di presenze degli ospiti. L'andamento delle presenze, suddiviso per tipologia, si può riassumere nel seguente schema:

Riepilogo:	TOTALE CONVENZIONATI			Privati (Auto e NonAuto)			TOTALE GENERALE	
	N. GG	Ospiti medi	Previsione	N. GG	Ospiti medi	Previsione	Ospiti medi	Previsione
Gennaio	2.893	93,3	91,0	655	21,1	19	114,5	110,0

Febbraio	2.431	86,8	91,0	513	18,3	19	105,1	110,0
Marzo	2.770	89,4	101,0	511	16,5	21	105,8	122,0
Aprile	2.751	91,7	101,0	459	15,3	21	107,0	122,0
Maggio	2.895	93,4	125,0	439	14,2	21	107,5	146,0
Giugno	2.906	96,9	125,0	420	14,0	21	110,9	146,0
Luglio	3.011	97,1	141,0	434	14,0	27	111,1	168,0
Agosto	3.081	99,4	141,0	434	14,0	27	113,4	168,0
Settembre	2.989	99,6	141,0	420	14,0	28	113,6	169,0
Ottobre	3.228	104,1	141,0	407	13,1	28	117,3	169,0
Novembre	3.268	108,9	141,0	390	13,0	29	121,9	170,0
Dicembre	3.427	110,5	141,0	403	13,0	29	123,5	170,0

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 4.254.321,02 così determinato:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.254.321,02
Ricavi per rette ospiti	2.291.049,64
Quote regionali di residenzialità	1.834.947,50
Ricavi per centro diurno	0,00
Ricavi per pasti esterni	128.323,88

Il Centro Diurno Socio Sanitario è rimasto chiuso per l'intero anno a causa del permanere della pandemia.

Le maggiori voci di ricavo riguardanti l'attività principale di assistenza sono le rette e le quote regionali di residenzialità. Segue report mensile dell'andamento di tali ricavi di gran lunga inferiori sia a quelli preventivati per il 2021 sia a quelli realizzati nel 2020.

Mesi	ANNO 2021			CONFRONTO			
	Rette	Impegnative	(a) <u>TOTALE</u>	(b) <u>PREVISTO</u> <u>2021</u>	(a-b) Scostamento	(c) <u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	(a-c) Scostamento
Gennaio	200.564,50	143.321,50	343.886,00	335.720,70	8.165,30	480.687,30	136.801,30
Febbraio	165.926,00	120.176,00	286.102,00	302.623,60	- 16.521,60	445.591,78	- 159.489,78
Marzo	184.169,50	139.282,50	323.452,00	373.514,66	- 50.062,66	459.390,56	- 135.938,56
Aprile	179.610,30	140.131,50	319.741,80	361.465,80	- 41.724,00	436.551,08	- 116.809,28
Maggio	185.171,84	149.356,50	334.528,34	457.441,58	- 122.913,24	443.775,20	- 109.246,86
Giugno	184.226,40	151.248,50	335.474,90	442.685,40	- 107.210,50	435.695,88	- 100.220,98
Luglio	191.142,88	155.945,00	347.087,88	531.915,04	- 184.827,16	456.790,08	- 109.702,20
Agosto	194.902,48	160.406,00	355.308,48	531.915,04	- 176.606,56	459.633,00	- 104.324,52
Settembre	188.840,34	155.279,00	344.119,34	518.154,00	- 174.034,66	448.904,05	- 104.784,71
Ottobre	202.493,52	167.587,00	370.080,52	535.358,50	- 165.277,98	453.979,05	- 83.898,53
Novembre	202.877,38	170.897,00	373.774,38	519.942,00	- 146.167,62	425.249,36	- 51.474,98
Dicembre	211.124,50	181.317,00	392.441,50	537.263,68	- 144.822,18	389.675,21	2.766,29

2.291.049,64	1.834.947,50	4.125.997,14	5.448.000,00	- 1.322.002,86	5.335.922,55	- 1.209.925,41
--------------	--------------	--------------	--------------	----------------	--------------	----------------

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Contributi in conto esercizio	135.428,80
Contributi COVID come credito d'imposta in base ai costi per l'acquisto di DPI	840,00
Contributi COVID contributo Regione Veneto	133.588,80
Contributi COVID contributo Comune di Cerea	1.000,00

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 135.428,80 come contributi in conto esercizio per sopprimere ai maggiori costi sostenuti per la gestione della pandemia Covid e al blocco degli accoglimenti.

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	135.428,80	-	135.428,80	103.142,40	32.286,40

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Viene contabilizzato un contributo ricevuto nel 2014 per l'acquisto di letti ad altezza variabile che segue la competenza del piano di ammortamento dei beni e che quindi incide per il 2021 per € 375,00.

Il contributo di € 28.000,00 assegnato nel corso del 2019 per l'acquisto di arredi vari segue anch'esso la competenza del piano di ammortamento dei beni stessi e incide sul 2021 per € 4.200,00

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	4.575,00	4.575,00	-	6.450,00	- 1.875,00

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Altri ricavi e proventi	303.670,82
Altri ricavi e proventi	3.661,87
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	35.276,87
Rimborso ULSS per convenzioni varie	99.385,05

Rimborsi spese vari	25.693,00
Donazioni e lasciti	600,00
Erogazioni liberali ricevute	786,51
Sopravvenienze attive	137.241,22
Altri ricavi e proventi non di competenza	1.026,30

Le sopravvenienze attive sono date da storno di fondi non utilizzati, in particolare quello relativo alle festività infrasettimanali eventualmente da erogare ai dipendenti. Trattasi di una questione definita tranne che per l'importo di € 2.894,93 che è rimasto accantonato nel fondo.

I recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi sono attribuibili principalmente ai rimborsi ricevuti dall' INAIL per le giornate di assenza per Covid del personale dipendente trattati come infortuni.

I rimborsi per convenzioni varie sono attribuibili alle somme ricevute dall'ULSS 9 Scaligera per l'attività di riabilitazione svolta presso l'ente (fisioterapia e logopedia) e per l'attività svolta da un medico di medicina generale in convenzione diretta con l'ente.

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
ALTRI RICAVI E PROVENTI	303.670,82	141.900,00	161.770,82	274.726,06	28.944,76

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	376.020,43
Alimentari c/acquisti	213.413,42
Materiali di consumo c/acquisti	17.770,50
Materiale di pulizia c/acquisti	15.824,15
Cancelleria	4.367,32
Materiale sanitario c/acquisti	93.316,22
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.749,28
Indumenti da lavoro	24.269,23
Carburanti e lubrificanti	1.310,31

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	376.020,43	492.900,00	- 116.879,57	577.700,49	- 201.680,06

In particolare si evidenzia che i risparmi sono dovuti a una riduzione di acquisti dovuti al considerevole numero di posti vuoti avuti nell'anno.

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI ALLA PERSONA

TOTALE	1.334.371,94
Servizi assistenziali di cooperativa	823.620,46
Servizi di pulizia e sanificazione	147.868,22
Servizio di lavanderia e guardaroba	188.797,73
Servizi sanitari	162.453,78
Servizio di parrucchiera	11.631,75

COMPENSI PER CONSULENZE, COLLABORAZIONI E CONVENZIONI

TOTALE	116.728,58
Servizi amministrativi	814,11
Spese medico competente	4.827,60
Spese per cons. fiscali e amministrative	10.706,05
Spese per consulenze sicurezza	8.244,76
Spese legali e notarili	1.106,10
Consulenze tecniche	19.819,34
Compenso componenti nucleo valutazione	1.000,00
Compensi ai revisori dei conti	3.321,79
Compensi per lavori occasionali	1.950,00
Personale distaccato in comando da terzi	64.938,83

UTENZE

TOTALE	202.801,34
Utenze fornitura energia elettrica	89.035,86
Utenze telefoniche	10.597,67
Utenze Gas e riscaldamento	69.531,22
Utenza Fornitura acqua	33.636,59

CANONI

TOTALE	63.661,01
Canoni di manutenzione attrezzature mediche	6.608,13
Canoni di manutenzioni ascensori	3.085,25
Canoni manutenzione estintori sistema antincendio	4.118,80
Canoni manutenzione impianto termoconvezione	8.350,82
Canoni manutenzione macchine ufficio	608,78
Canoni di manutenzione hardware software	32.065,90
Canoni di manutenzione ordinarie elettriche	686,57
Canoni manutenzione ordinarie parco	7.518,62
Canoni manutenzione ordinarie diverse	618,14

MANUTENZIONI

TOTALE	47.757,58
Manutenzione fabbricati strumentali	6.532,90
Manutenzione attrezzature mediche	8.886,73
Manutenzioni idrauliche	3.942,81
Manutenzioni elettriche	9.957,64
Manutenzioni ascensori	892,17
Manutenzione sistema antincendio	141,55
Manutenzioni cucina lavanderia	5.306,99
Manutenzioni mobili e arredi	341,43
Manutenzione impianto termoconvezione	390,50
Manutenzione automezzi	5.218,88
Manutenzioni hardware e software	4.741,97
Manutenzioni parco	1.404,01

ASSICURAZIONI

TOTALE	44.249,01
Assicurazione beni patrimoniali	8.858,00
Assicurazione RC	33.941,01
Assicurazioni automezzi e altre	1.450,00

ALTRI SERVIZI

TOTALE	98.255,27
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	860,10
Spese per attività ricreativa	2.176,44
Spese per trasporti anziani	6.714,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	112,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.661,39
Spese per pubblicazioni gare e appalti	1.508,11
Spese postali e di affrancatura	1.089,80
Spese servizi bancari tesoreria	8.458,58
IRAP occasionali, CoCoCo, amministratori	6.613,11
Indennità agli amministratori	20.586,64
Indennità per commissioni concorso	1.610,08
Ricerca e formazione personale	19.697,52
Provvigioni lavoro interinali	25.661,90
Pedaggi autostradali	3,20

Spese per servizi non di competenza

502,40

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
PER SERVIZI	1.907.824,73	1.947.900,00	- 40.075,27	2.090.592,34	- 182.767,61

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Per godimento di beni di terzi	7.043,93
Affitti e locazioni	281,94
Canoni di noleggio	6.761,99

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	7.043,93	9.400,00	- 2.356,07	8.434,29	- 1.390,36

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 73 dipendenti (dato al 31.12.2021) distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Funzioni Locali.

Ad essi si aggiungono n. 8 lavoratori con contratto di lavoro interinale (2 Infermieri, 4 Operatore Socio Sanitario, 2 Cuochi) e n. 3 Infermieri in distacco dall'Ulss9

Anche per l'anno 2021 la figura del Segretario Direttore è stata garantita in forma associata con altra struttura per 12 ore settimanali.

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

PROFILO	Totale
RGQ	1
Assistente Sociale	2
Coordinatore	1
Cuoco	4
Educat. Professionale/Animatrice	2
Fisio kinesi Terapista	3
Infermiere professionale	12
Istruttore Amministrativo	4
Operaio Manutentore	3
Operatore Socio Sanitario	34
Operatore Socio Sanitario Spec.	7

Totale complessivo	73
--------------------	----

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

Per quanto concerne la formazione del personale dipendente, nel corso del 2021 sono stati organizzati i seguenti percorsi formativi:

La psicoterapeuta dott.ssa Galantin Laura ha curato un importante lavoro di gruppo con il personale per la gestione dello stress post-traumatico legato alle perdite Covid del 2020 e 2021, conclusosi con la realizzazione di una toccante giornata commemorativa a giugno 2021 con i famigliari delle vittime di questa pandemia e il personale.

Inoltre sempre la stessa esperta ha curato successivamente un percorso di lavoro multidisciplinare per progetti, con l'obiettivo di rendere maggiormente efficace il lavoro dell'equipe e di tutta l'organizzazione nell'attività di presa in carico e di gestione dell'assistenza agli assistiti. Tale percorso è stato sospeso al termine del 2021 a seguito rinuncia dell'incarico da parte della formatrice.

E' stato concluso il percorso formativo con il Dott. Roccon Daniele iniziato nel 2020 e dedicato a tutto personale sociosanitario operante nell'ente e allo staff di direzione dai seguenti contenuti:

La progettazione quale metodologia strategica per il conseguimento di risultati di salute.

Il Lavoro per Progetti e il Lavoro per Processi: ruoli e responsabilità.

Il Sistema Qualità come condizione di efficienza e di efficacia nei servizi alla persona.

A ottobre 2021 si è svolta per tutto il personale la formazione specifica in materia di CONTENZIONE ad opera del dott. Roccon che ha portato ad un processo di revisione del protocollo in vigore che sta per essere concluso con l'equipe e con l'aiuto della consulente dott.ssa Meggiorin, oltre che alla fondamentale revisione dei metodi di lavoro utilizzati con i mezzi di contenzione meccanica/fisica presso l'Istituto

E' stata realizzata anche la formazione in materia di sicurezza del lavoro e antincendio prevista dal piano annuale e dalla vigente normativa.

La squadra antincendio d'Istituto nel corso del 2021 si è ampliata di n.12 dipendenti che hanno superato l'esame presso i VV.FF dopo apposita formazione.

E' stato realizzato a cura della Direzione dell'Ente un percorso formativo propedeutico alla formazione di personale idoneo all'affidamento dell'incarico di Responsabile di Nucleo, conclusosi con una selezione finale a dicembre 2021 per la sostituzione di una RdN in dimissione per quiescenza.

Si sono verificati n. 9 infortuni nel corso dell'anno.

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

I costi del personale si possono così riassumere:

Costi per il personale	2.891.040,61
Salari e stipendi personale	2.160.359,09
Stipendi personale dipendente	1.617.042,76
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	183.571,23
Fondo produttività	308.876,70
Accantonamento per spese del personale	50.868,40
Oneri sociali personale	557.321,48
Contributi INPS ex INPDAP	521.554,11

Contributi INAIL personale dipendente	17.606,71
Contributi INPS	1.280,65
Accantonamento per oneri sociali spese del personale	12.106,68
Oneri sociali non di competenza	4.773,33
IRAP metodo retributivo	175.998,04
IRAP metodo retributivo	171.589,78
Accantonamento irap metodo retributivo	4.408,26
Altri costi personale	- 2.638,00
Costi del personale non di competenza	- 2.638,00

Si è provveduto ad accantonare € 68.613,25 in un fondo per gli arretrati contrattuali da erogare ai dipendenti una volta rinnovato il contratto CCNL Regioni ed Autonomie Locali adeguandolo alle percentuali divulgate dall' ARAN.

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
COSTI DEL IL PERSONALE	2.891.040,61	3.153.300,00	- 262.259,39	3.044.559,23	- 153.518,62

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		3.586,10	3.586,10
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		3.586,10	3.586,10

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	93.668,33	9.149,62	102.817,95
Ammortamento costruzioni leggere		518,50	518,50
Ammortamento impianti generici		10.859,03	10.859,03
Ammortamento impianti specifici	12.448,10	15.826,82	28.274,92
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie		14.512,42	14.512,42
Ammortamento attrezzature sanitarie		13.682,77	13.682,77
Ammortamento mobili e arredi		31.171,33	31.171,33
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		1.290,47	1.290,47

Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		8.474,92	8.474,92
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	106.116,43	105.485,88	211.602,31

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	106.116,43	109.071,98	215.188,41
---	-------------------	-------------------	-------------------

Considerate le difficoltà legate al protrarsi dell'emergenza pandemica per tutto il 2021 il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno dare applicazione a quanto previsto dall'art. 60 c. 7 bis del D.L. 104/2020, sospendendo per l'anno 2021 il processo di ammortamento di tutti i cespiti per l'importo di € 215.188,41. Contestualmente viene vincolato lo stesso importo in una posta del patrimonio netto. (Vedasi Nota Integrativa).

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
AMMORTAMENTI	-	262.300,00	- 262.300,00	132.983,50	-132.983,50

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione	14.945,36
Imposte di bollo	642,00
Tasse di circolazione automezzi	211,09
Tassa sui rifiuti	5.004,00
Tributi locali	344,74
Tasse di concessione governativa	563,30
Altre imposte e tasse	783,03
Abbonamenti riviste, giornali	1.675,14
Spese varie	3.721,57
Multe e ammende	210,63
Erogazioni liberali pagate	1.789,86

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14.945,36	16.700,00	- 1.754,64	14.382,94	562,42

AREA FINANZIARIA

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

C16) Proventi finanziari

Proventi finanziari	222,83
Interessi attivi di conto corrente	218,40
Arrotondamenti attivi	4,43

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi e altri oneri finanziari	785,53
Sconti e altri oneri finanziari	779,75
Arrotondamenti passivi	5,78

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
TOTALE AREA FINANZIARIA	- 562,70	- 750,00	187,30	- 376,54	- 186,16

IMPOSTE CORRENTI

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

IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	3.900,00
IRES	3.900,00

Raffronto con Esercizio precedente (2020) e Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

	CONSUNTIVO 2021	Bilancio Economico annuale di previsione 2021	Differenza con consuntivo 2021	CONSUNTIVO 2020	Differenza con consuntivo 2021
Imposte sul reddito	- 3.900,00	-	- 3.900,00	-	- 3.900,00

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa. Come si può evincere dalla presente relazione il risultato di esercizio negativo è stato pesantemente condizionato dalle ripercussioni nella gestione determinate nel corso del 2021 dall'emergenza COVID-19. Il risultato negativo è stato in piccola parte mitigato dai ristori erogati dalla Regione Veneto a fronte della mancata assegnazione di impegnative di residenzialità a causa del blocco degli accoglimenti.

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.
F.to Dottor Guido Giorgio Cavaler



Codice fiscale 82001470234 – Partita iva 01207390236
Via S. Zeno, 51 – Cerea (Vr)

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2021	1.093.059,49

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2021	1,90

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
F.to Dott. Guido Giorgio Cavaler

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
F.to Dott.ssa Dalla Pozza Maddalena