ISTITUTO EMILIO BIAZZI
OSPITALITÀ E CURA DAL 1879

I.P.A.B.
Piazza E. Biazzi, 3 - 29010 Castelvetro Piacentino (PC)
Tel. 0523 825040/48 - Fax 0523 824078
info@istitutoemiliobiazzi.it - istitutoemiliobiazzi@pec.it
WWW.ISTITUTOEMILIOBIAZZI.IT

C. Fisc. 80010650333
P. IVA 01002400339

RELAZIONE SULL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

L'esercizio finanziario 2021 si è concluso con le seguenti risultanze di Cassa e di Amministrazione:

CONTO DI CASSA:

	Sui residui €uro	**Sulla competenza €uro**	**TOTALE €uro**
Riscossioni	€ 605.839,56	€ 3.493.227,89	€ 4.099.067,45
Pagamenti	€ 330.195,77	€ 3378.785,08	€ 3.708.980,85
Deficit di cassa alla fine dell'es. 2020			€ - 159.806,81
		Fondo di cassa alla chiusura esercizio 2021 come risultante dalla gestione ordinaria c.c n. 30412784	***€ 230.279,79***
		Giacenza sul conto risultante dalla Gestione patrimoniale – c.c. n. 30412885	***€ 39.366,10***
		Fondo di cassa al 31/12/2021 riconciliato con il Tesoriere	***€ 269.645,89***

	Residui	Competenza	Totale
Deficit di cassa al 31/12/2020			**- 159.806,81**
Riscossioni	605.839,56	3.493.227,89	4.099.067,45
Pagamenti	330.195,77	3.378.785,08	3.708.980,85
Fondo di cassa gestione ordinaria alla chiusura dell'esercizio 2021			**230.279,79**
Residui attivi	20.727,35	387.223,10	407.950,45
Totale	**296.371,14**	**501.665,91**	**638,230,24**
Residui passivi	251.374,15	534.435,72	785.809,87
RIMANENZA PASSIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	44.996,99	-32.769,81	**-147.579,63**

CONTO DI AMMINISTRAZIONE:

ENTRATE	**Previsione assestate €uro**	**Riscosse €uro**	**Da riscuotere €uro**	**Totale accertamenti €uro**
Avanzo di amministrazione				
Di competenza	**4.435.330,71**	**3.493.227,89**	**387.223,10**	**3.880.450,99**
Residui attivi	**630.885,21**	**605.839,56**	**20.727,35**	**626.566,91**
Totale				***4.507.017,90***
USCITE	**Previsione assestate €uro**	**Pagate €uro**	**Da pagare €uro**	**Totale Impegni €uro**
Di competenza	**4.435.330,71**	**3.378.785,08**	**534.435,72**	**3.913.220,80**
Residui passivi	**588.756,11**	**330.195,77**	**251.374,15**	**581.569,92**
Deficit di cassa 31/12/2020				**159.806,81**
Totale				***4.654.597,53***
			Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2021	***-147.579,63***

RISULTATO FINALE:

	€uro
Residui attivi esercizio 2021	**407.950,45**
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2021	**230.279,79**
Residui passivi esercizio 2021	**785.809,87**
Rimanenza passiva esercizio 2021	***-147.579,63***

ELENCO RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021 DA RIPORTARE ALL'ESERCIZIO 2022

ANNO	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €uro
2010	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	920,31
2010	15.1	Gestione per conto terzi	7,75
2011	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	2.969,18
2016	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	4,00
2017	8.1	Rette da privati – accoglienza diurna	2,00
2017	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	2,00
2018	8.1	Rette da privati – accoglienza diurna	6,00
2018	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	4,00
2019	8.1	Rette da privati – accoglienza diurna	2,00
2019	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	11.432,31
2019	15.1	Gestione per conto terzi	297,24
2020	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	1.276,47
2020	15.1	Gestione per conto terzi	3.804,09
		Riporto della gestione anni precedenti residui attivi	**20.727,35**
2021	3.2	Interessi attivi su giacenze di cassa	6,26
2021	6.1	Proventi ordinari ed eventuali	5.875,00
2021	8.1	Rette da privati – accoglienza diurna	2.954,11
2021	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	137.102,01
2021	8.3	Da AUSL in c.to oneri diretti e riflessi personale sanitario/parasanitario	37.517,14
2021	8.4	Da AUSL in c.to quota retta per oneri sanitari da SSN – casa Residenza per anziani	109.547,35
2021	8.5	Rette da privati – ospiti autosufficienti – Palazzina via Roma	3.229,40
2021	8.6	Da AUSL in conto oneri a rilievo sanitario Centro Diurno	3.556,45
2021	8.7	Rette ospiti disabili adulti minialloggi protetti	21.856,00
2021	9.0	Emergenza Covid19	7.095,20
2021	12.11	Entrate straordinarie	19.032,00
2021	12.12	Contributo Fondazione Piacenza e Vigevano per installazione sollevatori a soffitto	37.500,00
2021	15.1	Gestione per conto terzi	1.952,18
		Residui attivi della gestione di competenza	**387.223,10**
		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE AL 2022	**407.950,45**

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021 DA RIPORTARE ALL'ESERCIZIO 2022

ANNO	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €uro
2010	37.1	Restituzione depositi cauzionali	1.526,95
2011	37.1	Restituzione depositi cauzionali	1.497,90
2012	37.1	Restituzione depositi cauzionali	6.710,00
2013	37.1	Restituzione depositi cauzionali	3.334,00
2014	28.1	Oneri legali	3.993,60
2014	37.1	Restituzione depositi cauzionali	2.580,00
2015	37.1	Restituzione depositi cauzionali	8.569,50
2016	28.1	Oneri legali	4.837,60
2016	37.1	Restituzione depositi cauzionali	9.055,70
2017	30.1	Spese straordinarie di carattere amministrativo	7.554,19
2017	37.1	Restituzione depositi cauzionali	6.240,80
2018	28.1	Oneri legali	20.000,00
2018	37.1	Restituzione depositi cauzionali	15.299,80
2019	21.1	Manutenzione ordinaria sede e funzionamento impianti	5.002,00
2019	23.0	Canone servizio di gestione e conduzione impianti	3.642,27
2019	32.0	Acquisto nuovo automezzo	290,68
2019	37.1	Restituzione depositi cauzionali	19.351,44
2020	1.1	Retribuzioni del personale addetto alla manutenzione	900,00
2020	2.1	Oneri previdenziali e assistenziali retribuzioni pers. di manutenzione	320,00
2020	9.2	Retribuzioni personale amministrativo	4.374,00
2020	10.1	Oneri previdenziali assistenziali pers. Amministrativo	1.260,00
2020	15.1	Indennità di carica e gettoni di presenza	167,84
2020	18.1	Retribuzioni e compensi personale sanitario e di riabilitazione	9.750,00
2020	18.2	Retribuzioni personale di assistenza OSS	18.000,00
2019	18.3	Retribuzioni personale dei servizi economali cucina/guardaroba	4.800,00
2020	18.4	Retribuzioni personale di coordinamento	2.000,00
2020	18.6	Spese gestione servizio disabili adulti/minialloggi protetti	15.192,26
2020	19.1	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale sanitario	3.865,00
2020	19.2	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale assistenziale	2.500,00
2020	19.3	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale dei servizi economali	1.750,00
2020	19.4	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale di coordinamento	550,00
2020	23.0	Canone servizio di gestione e conduzione impianti – PPPP SIRAM	29.602,45
2020	30.4	Fondo funzioni tecniche PPPP – efficientamento energetico	562,17
2020	37.1	Restituzione depositi cauzionali	36.294,00
		Riporto della gestione anni precedenti residui passivi	**251.374,15**
2021	1.1	Retribuzioni del personale addetto alla manutenzione	900,00
2021	2.1	Oneri previdenziali e assistenziali retribuzioni pers. di manutenzione	328,00
2021	5.1	Imposte tasse e contributi consortili	2.422,00
2021	7.2	Interessi passivi su scoperti di cassa/oneri bancari	427,48
2021	9.2	Retribuzioni personale amministrativo	4.016,70
2021	10.1	Oneri previdenziali assistenziali pers. Amministrativo	1.466,00
2021	12.3	Spese postali e telefoniche	326,58
2021	12.4	Abbonamenti div./libri, riviste, pubblicazione bandi, inserzioni	75,40
2021	14.2	Acquisto/noleggio mobili attrezzature e dotazioni d'ufficio	855,79

2021	14.3	Spese per informatizzazione uffici e aggiornamento software	391,68
2021	15.4	Compenso al revisore dei conti/OIV	3.983,00
2021	18.0	Somministrazione personale integrazione servizi generali	5.222,37
2021	18.1	Retribuzioni e compensi personale sanitario e di riabilitazione	11.500,00
2021	18.2	Retribuzioni personale di assistenza OSS	19.200,00
2021	18.3	Retribuzioni personale dei servizi economali cucina/guardaroba	17.906,54
2021	18.4	Retribuzioni personale di coordinamento	2.000,00
2021	18.5	Servizio pulizie generali dell'Istituto	45.585,54
2021	18.6	Spese gestione servizio disabili adulti/minialloggi protetti	4.381,08
2021	18.9	Servizio di parrucchiera	754,00
2021	19.1	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale sanitario	4.198,00
2021	19.2	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale assistenziale	7.008,00
2021	19.3	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale dei servizi economali	1.132,00
2021	19.4	Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente su retribuzioni personale di coordinamento	730,00
2021	20.2	Somministrazione lavoro temporaneo OSS	44.496,85
2021	21.1	Manutenzione ordinaria sede e funzionamento impianti	9.559,71
2021	21.2	Manutenzione palazzina minialloggi	390,14
2021	22.0	Acquisto/noleggio attrezzature dotazioni e suppellettili	58.482,61
2021	22.1	Illuminazione, F.M, riscaldamento e utenze varie	3.697,06
2021	22.2	Manutenzione, riparazione di mobili attrezzature, dotazioni e suppellettili	250,10
2021	22.3	Manutenzione e gestione automezzi R.C auto	100,00
2021	22.4	Servizio gestione cucina – vittuarie e simili -	35.086,87
2021	22.5	Compensi per prestazioni professionali mediche e infermieristiche	18.479,37
2021	22.6	Medicinali e presidi sanitari – presidi per l'incontinenza	11.272,18
2021	22.7	Prodotti e materiali per l'igiene e la pulizia – presidi per la protezione individuale	1.208,74
2021	23.0	Canone servizio di gestione e conduzione impianti – PPPP SIRAM	180.000,00
2021	25.1	Spese diverse ordinarie per l'assistenza – acquisto servizi diversi	364,30
2021	25.3	Adempimento L.81/2008 – HCCP – Acquisto servizi professionali	2.702,84
2021	29.2	Acquisto massa vestiario personale dipendente (divise)	563,64
2021	30.1	Spese straordinarie di carattere amministrativo	6.334,00
2021	35.1	Gestione per conto di terzi	4.371,50
2021	37.1	Restituzione depositi cauzionali	22.265,65
		Residui attivi della gestione di competenza	**534.435,72**
		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE AL 2022	**785.809,87**

GESTIONE DEI RESIDUI DURANTE L'ESERCIZIO 2021

RESIDUI ATTIVI

	Importo €uro	Totale €uro
Residui attivi iniziali riportati dall'esercizio 2020		**630.885,21**
Residui attivi incassati	605.839,56	
Da riscuotere/accertamenti finali	20.727,35	
Totale incassato/accertato	**626.566,91**	
Minori incassi/accertamenti sui residui		**4.318,30**

RESIDUI PASSIVI

	Importo €uro	Totale €uro
Residui passivi iniziali riportati dall'esercizio 2020		**588.756,11**
Residui passivi pagati	330.195,77	
Da pagare / impegni finali	251.374,15	
Totale pagato / impegnato	**581.569,92**	
Minori pagamenti/impegni sui residui		**7.186,19**

RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2021 DI CUI SI PROPONE L'ELIMINAZIONE IN QUANTO INSUSSISTENTI:

ANNO	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €URO	MOTIVO
2019	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	986,30	Minor incasso sui residui
2020	6.1	Proventi ordinari vari ed eventuali	2.591,60	Riaccertamento per sistemazione contabile
2020	8.2	Rette da privati – ospiti non autosufficienti	740,40	Minor incasso sui residui
		TOTALE	**4.318,30**	

RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2021 DI CUI SI PROPONE L'ELIMINAZIONE IN QUANTO INSUSSISTENTI:

ANNO	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €URO	MOTIVO
2016	15.1	Indennità di carica e gettoni di presenza	584,47	Impegno insussistente
2017	15.1	Indennità di carica e gettoni di presenza	419,62	Impegno insussistente
2018	15.1	Indennità di carica e gettoni di presenza	293,93	Impegno insussistente
2018	30.1	Spese straordinarie di carattere amm.vo	5.449,20	Impegno insussistente
2019	15.1	Indennità di carica e gettoni di presenza	302,12	Impegno insussistente

2019	30.1	Spese straordinarie di carattere amm.vo	46,40	Minor pagamento sui residui
2019	22.7	Prodotti e materiali per l'igiene e la pulizia – presidi per la protezione individuale	0,01	Minor pagamento sui residui
2020	29.0	Oneri d'aggiornamento e corsi di formazione al personale	90,44	Minor pagamento sui residui
		TOTALE	**7.186,19**	

GESTIONE PATRIMONIALE - FONDI IN ATTESA DI REIMPIEGO
SALDO C.C NR. 30412885

Esercizio di Provenienza	Descrizione		**Importo parziale €uro**	Saldo **€uro**
	Saldo iniziale all'inizio esercizio 2020			***39.366,10***
	SALDO RICONCILIATO COME DA ESTRATTO CONTO AL 31/12/2021			***39.366,10***

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto Emilio Biazzi con indicazione separata rispetto alla destinazione d'uso e la loro classificazione (disponibile/indisponibile) è il seguente:

UNITA' IMMOBILIARI CENSITE NEL COMUNE DI CASTELVETRO P.NO

Immobile con indicazioni catastali	**Origine Acquisizione**	**Destinazione**	**Valorizzazione**	**Classificazione**
Piazza E. Biazzi, 3 Fg 11 part.25 Sub 8 Cat. B1 Cl. U consistenza 22688 mc superficie catastale 5744 mq	Fondatore 1879	Sede – Casa Protetta	**3.268.353,97**	Indisponibile Strumentale
Piazza E. Biazzi, 3 Fg 11 part 27 Cat. C2 Cl.1 consistenza 171 mc	Fondatore 1879	Sede – locali di deposito/ magazzini	**46.054,18**	Indisponibile Strumentale
Via Roma, 25 Fg. 11 part 28 sub 10 Cat. B1 Cl. U consistenza 1464 mc	Fondatore 1879	Sede Minialloggi protetti	**255.634,47**	Indisponibile Strumentale
SUBTOTALE			**3.570.042,62**	Valore Patrimonio. Indisponibile/strumentale.
Immobile con indicazioni catastali	**Origine Acquisizione**	**Destinazione**	**Valorizzazione**	**Classificazione**
Via Roma, 29 P.T Fg. 11 part. 24 sub. 4 Cat. C1 Cl.6 consistenza 79 mc	Fondatore 1879	Negozi e botteghe (ex farmacia)	**47.946,31**	Disponibile
Via Roma, 29 P.T-1-2 Fg. 11 part 24 sub 5 – Cat. A2 Cl.2 consistenza 10,5 vani	Fondatore 1879	Uso abitativo	**95.359,75**	Disponibile

Via Roma, 29 P.T Fg 11 part. 24 Sub. 6 Cat. C6 Cl. 2 consistenza 16 mc	Fondatore 1879	Box pertinenziale	**5.311,85**	Disponibile
Via Roma, 29 P.T-1-2 Fg. 11 part. 24 Sub. 7 cat. A/2 Cl. 1 consistenza 8 vani	Fondatore 1879	Uso abitativo	**60.128,15**	Disponibile
SUBTOTALE			**208.746,05**	Valore Patrimonio disponibile

TERRENI AGRICOLI SITI NEL COMUNE DI VILLANOVA SULL'ARDA

Immobile con indicazioni catastali	Origine Acquisizione	Destinazione	Valorizzazione	Classificazione
Foglio 2 Part 44 Seminativo Cl. 3 superficie ha 00.76.00	Dal Fondatore 1879	Terreno	**7.437,84**	Disponibile

La consistenza patrimoniale immobiliare (valore catastale calcolato sulle rendite e con i coefficienti moltiplicatori del 2004), ammonta a €uro 3.786.226,5, così suddivisi:

TOTALE GENERALE DEL PATRIMONIO AL VALORE CATASTALE AL 31/12/2019:

Patrimonio strumentale/indisponibile	**€**	**3.570.042,62**
Patrimonio disponibile	**€**	**216.183,89**
	€	**3.786.226,51**

L'ESERCIZIO 2021

Il conto che si sottopone all'approvazione è quello relativo al risultato della gestione chiusa al 31/12/2021, che riporta un disavanzo di amministrazione di €uro 147.579,63.

La situazione dell'Istituto Emilio Biazzi nell'anno 2021 è stata ancora condizionata, seppure in misura diversa e inferiore rispetto al 2020, dall'emergenza sanitaria indotta dalla pandemia di Covid19.

Nel corso del 2021, nonostante l'emergenza sanitaria fosse in qualche modo più gestibile e controllabile rispetto al suo esordio, grazie soprattutto alla campagna vaccinale, sono state mantenute le limitazioni e le regole che hanno comportato una completa rivisitazione delle modalità di lavoro nei servizi di assistenza alla persona anziana. La pandemia ha sortito effetti impattanti sulla gestione assistenziale nel suo complesso a causa:

- della necessità di riorganizzare e ripensare tutte le attività e tutto il lavoro assistenziale, di animazione, di socializzazione e di cura;
- della necessità di ridefinire l'assistenza sanitaria/infermieristica all'interno della CRA;
- della necessità di riorganizzare gli spazi e gli ambienti di vita degli ospiti;

Nel corso del 2021, attraverso la creazione di una apposita *"zona rossa"* per l'isolamento dei casi conclamati o sospetti, l'Istituto è riuscito a perseguire l'obiettivo di pieno utilizzo dei posti letto residenziali in CRA, mentre il Centro Diurno ha funzionato parzialmente circa al 50% della sua capacità, essendo stata autorizzata una sola bolla di 7 ospiti frequentanti su 15 posti complessivi autorizzati al funzionamento.

L'ANDAMENTO DEI SERVIZI E DELLE ENTRATE DURANTE IL 2021

Dal confronto dei dati di Bilancio tra gli esercizi 2020 e 2021, relativamente alle entrate del Titolo I - Entrate effettive - si evince un netto miglioramento delle stesse, essendosi registrato nel 2021 un incremento sul totale delle entrate di €uro 186.277,29 (valore finale Titolo I- Entrate effettive anno 2020, €uro 3.502.935,56, valore finale Titolo I – Entrate effettive anno 2021, €uro 3.689.212,85).

LA CASA RESIDENZA PER ANZIANI

La capacità ricettiva del servizio è pari a nr. 80 posti letto residenziali per anziani non autosufficienti, dei quali 77 accreditati e contrattualizzati ai sensi della DGR 514/2009, suddivisi in 4 nuclei da 20 posti letto. Tre posti letto autorizzati sono in regime privato.

Nel corso dell'anno 2021, sono stati contabilizzati:

- Nr. 27.378 giorni di presenza sui posti accreditati e contrattualizzati, a cui vanno aggiunti 214 giorni di assenza per ricoveri in ospedale, retribuiti parzialmente. Il turn over degli ospiti ha causato 148 giorni di scopertura su posti letto contrattualizzati. Il tasso di copertura dei posti letto contrattualizzati è stato pari al 99,46%. Dal confronto dei dati di Bilancio tra gli esercizi 2020 e 2021 si evince che nel 2021 sono state contabilizzate maggiori entrate per complessivi €uro 156.915,40, di cui 86.315,32 quale quota FRNA e €uro 70.600,08 quale quota utenti.
- Nr. 338 giorni di presenza sul posto di sollievo, a cui vanno aggiunti 5 giorni di assenza per ricoveri in ospedale, retribuiti parzialmente. Il turn over degli ospiti ha causato 22 giorni di scopertura del posto. Il tasso di copertura del posto è stato pari al 93,97%.
- Nr. 1.071 giorni di presenza sui posti in regime privato, per un tasso di copertura pari al 97,81%; Il turn over degli ospiti ha causato 24 giorni di scopertura posti letto.

IL CENTRO DIURNO ASSISTENZIALE

Il Centro Diurno Integrato, autorizzato e accreditato per 15 ospiti, dei quali 11 contrattualizzati, è stato sospeso in data 26 febbraio 2020. A far data dall'8 di ottobre 2020 si è dato avvio al servizio in modalità sperimentale e graduale, ottenendo l'autorizzazione per una *"bolla"* di massimo 7 ospiti autorizzati su posti contrattualizzati. Durante il 2021 il Centro Diurno ha funzionato pertanto parzialmente.

Nel corso dell'anno 2021 sono stati contabilizzati:

- nr. 1.307 giorni di presenza effettiva sui posti accreditati e contrattualizzati, a cui vanno aggiunti 106 giorni di assenza retribuiti parzialmente.

Il tasso effettivo di fruizione del servizio nel corso del 2021, rispetto al suo potenziale massimo per capienza utenti e giorni di frequenza, è stato pari al 30,99%.

Dal confronto dei dati di Bilancio tra gli esercizi 2019 (ultima annualità a pieno regime) e 2021 si evince che nel 2021 sono state contabilizzate minori entrate per complessivi €uro 119.269,04 di cui €uro 34.069,51 quale quota FRNA e €uro 85.199,53 quale quota utenti.

IL SERVIZIO ACCOGLIENZA RESIDENZIALE PER DISABILI ADULTI

Nel corso del 2021, il servizio di accoglienza destinato a sei disabili adulti di grado lieve ospitati nei minialloggi realizzati al piano rialzato dell'Istituto, oramai consolidato in via definitiva, ha mantenuto la totale copertura dei sei posti disponibili.
Per l'esercizio 2021, la retta giornaliera per la fruizione del servizio è stata confermata in €uro 70,00 (70% a carico ASL e 30% a carico utente). Sono state contabilizzate 2190 giornate di presenza, corrispondenti alla presenza di 6 ospiti/anno. L'importo delle rette accertato in entrata è stato pari a €uro 153.468,00.

Per l'erogazione del servizio, nel corso dell'anno 2021 sono stati spesi €uro 151.159,00 dei quali €uro 108.777,04 per spese di personale (al servizio sono adibiti quattro operatori qualificati che si alternano sette giorni su sette, ad esclusione del turno notturno), €uro 13.774,59 per somministrazione pasti e spese varie, €uro 28.607,37 quale quota parte di costi generali di struttura (pulizie generali, gestione e conduzione impianti, etc.).

Nel 2021, il servizio di accoglienza residenziale per disabili adulti, ha registrato di fatto un risultato in pareggio.

I MINIALLOGGI PROTETTI – PALAZZINA DI VIA ROMA, 25

Il servizio attivato nel 2018 nella Palazzina ristrutturata di via Roma 25, ha mantenuto nel corso del 2021, la totale occupazione dei quattro minialloggi, per una presenza complessiva di 5 anziani autosufficienti (3 singoli e una coppia di coniugi).

Le rette base mensili per la permanenza negli alloggi sono rimaste quelle determinate con Delibera di Consiglio nr. 17/2018 nei seguenti importi:

- €uro 600,00 per persona singola (occupante singolarmente un alloggio)
- €uro 750,00 per due persone (€uro 375,00 per ospite che condivide l'alloggio)

L'importo delle rette accertate nel corso del 2021 è stato pari a € 32.919,10. Per l'erogazione del servizio sono stati spesi complessivamente € 16.596,19 dei quali € 6.028,39 per utenze, € 2.579,02 per manutenzioni agli impianti, €uro 3.769,16 per imposte (IMU/IRES/TARI), € 4.219,62 per le pulizie.

Nel 2021, il servizio di accoglienza nei minialloggi protetti con servizi, ha registrato un risultato positivo di € 16.322,91.

ALTRE ENTRATE

Và segnalato che a sostegno dei maggiori costi sostenuti per l'acquisto di DPI e sanificazioni, sono stati previsti nel corso del 2021 appositi rimborsi a carico del SSN. A tale titolo nell'esercizio 2021 sono stati introitati €uro 93.117,84.

Nulla invece è stato riconosciuto ad oggi a titolo di ripiano del Disavanzo di Amministrazione di €uro 117.677,71 creatosi nello scorso esercizio 2020.

A tal proposito si segnala che nel novembre 2021 è stata presentata formale istanza di accesso al *Fondo di sostegno economico straordinario alle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficienza* di cui al D.L 25 maggio 2021, nr. 73, art. 1 quinquies convertito, con modificazioni, con legge 23 luglio 2021, n. 106, per il riconoscimento di una quota parte degli specifici costi sostenuti negli esercizi 2020 2021 per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID19 al netto di eventuali altre contribuzioni a carico del Bilancio pubblico, per complessivi €uro 36.269,96. La pratica è stata trasmessa al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ed è tuttora in lavorazione. In via precauzionale la somma, in quanto non formalmente definita, non è stata iscritta a Bilancio.

Sul fronte delle Entrate straordinarie và menzionato il contributo di €uro 37.500,00 elargito dalla Fondazione di Piacenza e Vigevano a parziale copertura delle spese di acquisto e installazione dei sollevatori a soffitto in tutte le camere di degenza della CRA.

L'ANDAMENTO DELLE SPESE DURANTE IL 2021

Dal confronto dei dati di Bilancio tra gli esercizi 2020 e 2021, relativamente alle spese del Titolo I - Spese effettive - si evince un andamento pressochè regolare delle medesime, essendosi registrato, nonostante le criticità gestionali e la straordinarietà dell'esercizio ancora sotto l'influsso della pandemia, un lieve decremento sul totale delle spese rispetto all'anno precedente, di €uro 10.174,43 (valore finale Titolo I- Spese effettive anno 2020, €uro 3.732.157,09, valore finale Titolo I – Spese effettive anno 2021, €uro 3.721.982,66).

LE PRESTAZIONI SANITARIE

Una riflessione và rivolta all'impatto economico sul Bilancio dell'Istituto della gestione sanitaria, e in particolare del personale infermieristico e di riabilitazione**.**

Le norme regionali regolanti i servizi assistenziali e il contratto di servizio nello specifico**,** prevedono che le prestazioni di assistenza medica, infermieristica e di assistenza riabilitativa, vengano assicurate dal soggetto gestore, in base a precisi parametri di presenza di personale, e rimborsate dall'Azienda USL, nelle modalità e tempistiche previste dal contratto di servizio.

Le modalità di riconoscimento di tali costi, quantificati in via forfetaria in un importo omnicomprensivo rimasto invariato dal 2009, non coprono integralmente i costi realmente sostenuti dall'Istituto, che impiega personale assunto alle dirette dipendenze con applicazione del CCNL Funzioni Locali, in quanto non vengono rimborsati i costi sostenuti relativi alle sostituzioni del personale dipendente assente per malattia, maternità o altre assenze di lungo periodo, né tantomeno vengono riconosciuti gli importi stipendiali previsti dal vigente CCNL. Questo porta a caricare una parte consistente di costi sanitari sul Bilancio dell'Istituto, sottraendo risorse per altri impieghi.

A fronte di un impegno finanziario complessivo di €uro 507.320,59, sostenuto nel 2021 dall'Istituto per assicurare le prestazioni sanitarie di assistenza medica, infermieristica e riabilitativa, l'Azienda USL ha riconosciuto un rimborso di €uro 446.124,08, mentre i rimanenti €uro 61.196,51 hanno gravato sul Bilancio dell'Istituto.

EVENTI STRAORDINARI

Và segnalato che con Delibera di Consiglio nr. 12/2021 il Consiglio di Amministrazione ha accettato con beneficio d'inventario, ai sensi degli artt. 473 e 484 c.c, l'eredità della defunta signora G.A., proprietaria di un immobile censito nel Comune di Castelvetro P.no. Le pratiche notarili per la definizione dell'eredità sono ancora in corso.

Inoltre nel corso dell'anno 2021 si è proceduto all'acquisto all'installazione presso tutte le camere di degenza nei quattro nuclei assistenziali di un impianto di sollevapersone a soffitto, per un costo di investimento di complessivi €uro 57.941,52 di cui €uro 37.500,00 finanziate dalla Fondazione di Piacenza e Vigevano.

CONCLUSIONI

L'Istituto opera per oltre il 90% dei propri volumi di Bilancio, in un sistema nel quale i ricavi e i livelli di spesa per l'organizzazione e la gestione dei servizi sono predeterminati e fissati nell'ambito delle norme regionali sull'accreditamento dei servizi socio sanitari formalizzate nei contratti di servizio stipulati con la committenza.

La restante quota residuale deriva da servizi non soggetti alle regole sull'accreditamento, quali i minialloggi protetti per anziani e disabili di grado lieve, che comunque funzionano sostanzialmente in pareggio.

Nell'esercizio 2021, le risorse accertate al Titolo I – Entrate effettive - ammontano a €uro 3.689.212,85, mentre le Spese effettive di cui al Titolo I, sostenute per il funzionamento dell'Istituto e per l'erogazione dei servizi, ammontano a €uro 3.721.982,66, con la realizzazione di un impatto economico negativo della gestione di competenza, di €uro 32.769,81, che sommato al disavanzo di provenienza 2020, di €uro 117.677,71 e alla gestione positiva dei residui per €uro 2.867,89, dà un Disavanzo di Amministrazione di €uro 147.579,63. Il Fondo di Cassa alla chiusura dell'esercizio 2021 è di €uro 230.279,79.

Nonostante il miglioramento registrato sul fronte delle entrate e il mantenimento pressochè invariato dei livelli di spesa rispetto a quelli registrati negli ultimi tre esercizi, il risultato della gestione di competenza 2021 è negativo, e riporta un disavanzo di competenza di €uro 32.769,81.

Gli effetti sull'organizzazione della gestione assistenziale nella modalità *"pandemica"* hanno avuto una ricaduta sulla gestione del Bilancio, sia dalla parte delle entrate che delle spese. La condizione di squilibrio economico della gestione è per lo più imputabile:

- alle tariffe regionali applicate, ovvero la quota a carico del Fondo Regionale non Autosufficienza e la retta di riferimento a carico dell'utente, che risultano non sufficienti a remunerare i costi effettivi di gestione.
  Il concorso alla spesa degli ospiti (retta), è stabile da circa 10 anni (50,05 €uro al giorno). I costi di gestione, di contro, hanno invece registrato incrementi anche superiori alle dinamiche inflattive, per lo più rilevabili negli aumenti delle tariffe delle forniture energetiche e dei materiali di consumo in generale, soprattutto a seguito dello shock pandemico e dei lockdown diffusi.
  Anche il rimborso delle prestazioni sanitarie (infermieri) non copre totalmente il reale costo sostenuto per il personale impiegato. Un altro fattore che dimostra l'insufficienza delle tariffe di riferimento riguarda il riconoscimento dell'impiego di personale assistenziale e sanitario.
  In relazione al rilevante incremento dei livelli di complessità derivanti dalla riorganizzazione COVID e personalizzazione dei PAI, l'Istituto, al fine di garantire la piena tutela e sicurezza degli ospiti in termini di garanzia di presenza di personale numericamente sufficiente in caso di

assenze repentine non programmate e/o programmabili come è stato in pandemia, ha adottato standard, riferiti ai profili OSS e infermieri, superiori a quelli remunerati dal *case-mix*di struttura e dai rimborsi delle prestazioni sanitarie. La personalizzazione degli interventi incrementa oggettivamente il livello di qualità assistenziale, ma a fronte di migliori standard assistenziali, rispetto ai requisiti minimi previsti per l'accreditamento, il sistema tariffario non riconosce in generale aumenti. Inoltre la capacità dell'équipe di migliorare le condizioni generali dell'ospite (in gergo tecnico, portandolo da gravissima disabilità classificata A o B ad una moderata classificata C) comporta per l'Istituto un investimento in tempo e risorse umane che non viene riconosciuto economicamente: quando gli ospiti migliorano, diminuiscono le risorse attribuite. Le tariffe di riferimento, sia per la quota retta che per l'onere sanitario, prevedono, inoltre una diminuzione forfettaria relativamente ai posti inutilizzati sia per il tempo intercorrente fra una dimissione e il successivo inserimento, variabile su cui l'Istituto non ha poteri di manovra, sia per le assenze dovute ai ricoveri ospedalieri o altre cause.
Al riguardo si evidenzia che la struttura dei costi afferenti il servizio, caratterizzata da prevalente impiego di personale, è di fatto incomprimibile.
Nondimeno i costi amministrativi e generali sostenuti dall'istituto non vengono adeguatamente riconosciuti dal sistema tariffario regionale. Nel corso degli anni gli adempimenti di tipo amministrativo-informativo si sono moltiplicati e stratificati. La natura giuridica pubblica dell'istituto impone, inoltre, allo stesso, di uniformarsi a precise disposizioni di legge, la cui ottemperanza non ammette margini di discrezionalità, per la maggior parte dei procedimenti, che vanno dall'acquisizione dei beni e servizi, alla gestione del personale ed alla stessa attività istituzionale.
Inoltre la remunerazione stabilita a livello regionale determina uniformemente e a forfait i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria di beni mobili e immobili, nonché i costi per le utenze, senza tenere in giusta considerazione le diverse caratteristiche dei beni e degli immobili ospitanti i servizi. Tuttavia tali costi sono decisamente influenzati dagli standard architettonici e distributivi, dalla vetustà e obsolescenza degli impianti, con conseguente onerosità dei costi di gestione e manutenzione.

- ai mancati introiti dovuti al funzionamento in modalità ridotta del Centro Diurno Assistenziale.
- ai rischi interni all'Istituto quali l'efficacia/efficienza operativa, infatti uno dei rischi più elevati è relativo alla gestione del personale e ai costi che essa comporta in caso di assenze di lungo periodo per malattia, maternità, congedi etc., con obbligo di sostituzione del personale assente, che gravano tutti sul bilancio dell'Istituto in quanto non è previsto, vista la natura pubblica, nessun intervento da parte dell'INPS.
- ai rischi esterni all'Istituto dovuti ad eventi congiunturali economici che stanno determinando alcuni crediti di difficile riscossione. Essi vengono costantemente monitorati al fine di tentare il recupero del credito o di parte di esso a costo zero. Il recupero coattivo, in alcuni casi inevitabile, oltre a determinare costi aggiuntivi, produce risultati significativi solo in alcuni casi. Il problema delle insolvenze è legato agli utenti della CRA, e soprattutto, per assurdo, quando c'è la presenza dell'Amministratore di sostegno.

Tale circostanza, compromissoria degli equilibri di Bilancio per gli esercizi a venire, è fonte di preoccupazione per il futuro dell'Istituto, che può contare solo sulle entrate derivanti dalle rette degli utenti dei servizi e dal rimborso degli oneri sanitari, entrate che vengono determinati annualmente dalla committenza in applicazione delle direttive regionali.

Le tariffe così determinate, allo stato attuale, non coprono costi diretti per l'erogazione dei servizi, e non tengono conto di eventuali disavanzi da ripianare, o di eventuali costi di investimento per adeguamenti strutturali, mantenimento degli standard di sicurezza a livello impiantistico o per emergenze di qualsiasi genere sugli immobili, impianti e attrezzature, per le quali si deve intervenire

in immediatezza a tutela dell'incolumità degli ospiti e degli operatori, e nemmeno l'ente dispone di beni o proprietà disponibili da monetizzare e destinare al ripiano del disavanzo.
Pertanto, l'Istituto Emilio Biazzi – I.p.a.b - avente natura giuridica di diritto pubblico, con tutti gli oneri e doveri derivanti da tale caratteristica, è soggetto al rischio di impresa al pari di qualsiasi ente gestore privato o privato sociale, ma non può competere con loro, non per scarsa capacità organizzativa o gestionale, ma per tutti quegli elementi giuridico amministrativi, fiscali, previdenziali e contributivi che lo penalizzano in maniera significativa.

Nel corso degli ultimi due esercizi per tutte le motivazioni sopra elencate, non è stato possibile conseguire il pareggio di Bilancio. A norma del R.D 5 febbraio 1891 nr. 99, che approva i Regolamenti esecutivi per la gestione e l'amministrazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, il ripiano del Disavanzo di Amministrazione è da perseguirsi attraverso l'equilibrio tra i costi e i ricavi, previa adozione di un piano di rientro che preveda l'incremento dei ricavi attesi e/o la riduzione strutturale delle spese in un determinato arco temporale.

Di fatto i vincoli e le rigidità delle norme regionali sull'accreditamento dei servizi socio sanitari e dei contratti di servizio stipulati con la committenza rendono impraticabile sia l'incremento dei ricavi (le tariffe sono predeterminate a livello regionale) che di riduzione strutturale delle spese, in quanto gli standard organizzativi e qualitativi previsti dai contratti di servizio, oltre che dagli obblighi istituzionali di cura e tutela degli anziani ospiti ricoverati, sono inderogabili e incomprimibili.

La mancata trasformazione in A.S.P dell'Istituto e il suo permanere nell'ambito di applicazione della legislazione specifica delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficienza, con autonomia statutaria, di bilancio, amministrativa e patrimoniale, inoltre, non ammette né prevede interventi da parte di enti pubblici soci per un eventuale ripiano delle perdite, come invece è previsto per le A.S.P. della Regione Emilia Romagna.

Pertanto, l'equilibrio di Bilancio, a tali condizioni, potrà essere perseguito solo ponendo la massima attenzione all'oculatezza gestionale, rinviando le spese non essenziali, ponendosi degli obiettivi di rientro di minimo importo, che riducano gradualmente nel tempo il deficit.

E' doveroso però ribadire che, nonostante le difficoltà gestionali ed economiche degli ultimi due esercizi 2020 e 2021, la *mission* dell'Istituto è sempre stata saldamente orientata alla cura alla tutela delle persone fragili accolte e alla pronta risposta, professionale e qualificata alle emergenze e problematiche che di volta in volta si sono presentate.

Si allegano:
- lo Stato dei Capitali e il Conto Economico delle Rendite e delle Spese dell'anno 2021;
- il Conto reso dal tesoriere CARIPARMA Credit Agricòle filiale di Castelvetro Piacentino;
- il Conto Consuntivo 2021, il conto dei residui e il riassunto finale della gestione;
- lo schema di raffronto tra gli esercizi 2020 e 2021;

Istituto" Emilio Biazzi" i.p.a.b – 29010 Castelvetro Piacentino

STATO DEI CAPITALI 2021

	Al principio dell'esercizio 2021		Alla fine dell'esercizio 2021		
Parte prima SITUAZIONE PATRIMONIALE ***TITOLO I – PATRIMONIO EFFETTIVO***	Somme parziali	Somme totali	Somme parziali	Somme totali	
ATTIVI					
Fondi rustici (valore catastale	7.437,84		7.437,84		
Scorte rurali vive e morte					
Fabbricati (valore catastale rivalutato del 5%)	3.778.788,67		3.778.788,67		
Censi, livelli, canoni e legati perpetui					
Titoli di debito pubblico dello Stato					
Altri valori pubblici o industriali					
Crediti ipotecari e chirografari					
Oggetti d'arte e oggetti preziosi					
Altri oggetti mobili (arredi, attrezzature e impianti come da inventario al valore attuale)	39.013,84		72.952,62		
Attività diverse patrimoniali					
Capitali esistenti in cassa o in deposito per effetto di trasformazione del patrimonio	39.366,10		39.366,10		
		3.864.606,45		**3.898.545,23**	
PASSIVI					
Debiti ipotecari o chirografari (capitale)	0	**0**	0	**0**	
Censi, livelli, canoni e legati passivi					
Pensioni vitalizie					
Passività diverse patrimoniali					
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE		**3.864.606,45**		**3.898.545,23**	
TITOLO II - COSE DEI TERZI					
Attivo					
Ricevimento depositi a cauzione e custodia			0		
Passivo					
Restituzione di depositi a cauzione e custodia			0		
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE		**3.864.606,45**		**3.898.545,23**	
Parte Seconda ***SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***					
Attivo – Rimanenze in cassa	0			230.279,79	
Attivo – Residui attivi	630.885,21			407.950,45	
Passivo – Deficienza di cassa	159.806,81				
Passivo – Residui passivi	588.756,11			785.809,87	
AVANZO/DISAVANZO AMMINISTRATIVO		**-117.677,71**		**-**	**-147.579,63**
Attività complessiva netta al principio dell'esercizio		**3.746.928,74**			**3.750.965,60**
Aumento come da prospetto Conto Economico		**4.036,86**			
Attività netta complessiva alla fine dell'esercizio 2021		**3.750.965,60**			**3.750.965,60**

Istituto" Emilio Biazzi" i.p.a.b – 29010 Castelvetro Piacentino

CONTO ECONOMICO DELLE RENDITE E DELLE SPESE

E delle sopravvenienze attive e passive dell'esercizio 2021

DESCRIZIONE DEI TITOLI		*SOMME*	
		PARZIALI	*TOTALI*
RENDITE			
Rendite di competenza (esclusi i residui attivi degli esercizi precedenti.)			
		3.880.450,99	
Sopravvenienze attive	***Maggiore accertamento nei residui attivi***	***0***	
	Minor accertamento nei residui passivi	***7.186,19***	
	Aumento delle attività patrimoniali	***33.938,78***	
	Diminuzione nelle passività patrimoniali		
			3.921.575,96
SPESE			
Spese di competenza (esclusi i residui passivi degli esercizi precedenti		***3.913.220,80***	
Sopravvenienze passive	***Maggiore accertamento nei residui passivi***		
	Minor accertamento nei residui attivi	***4.318,30***	
	Diminuzione delle attività patrimoniali		
	Aumento nelle passività patrimoniali		
			3.917.539,10
RISULTATO ECONOMICO IN AUMENTO DELLO STATO DEI CAPITALI			***4.036,86***