

## I.P.A.B. "LA PIEVE"

Via Pieve 42 BREGANZE (VI)  
C.F./P.IVA 02826590248

### Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

**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. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

#### ATTIVITA' CARATTERISTICHE

L'Ipab "La Pieve" offre servizi residenziali per ospiti residenti non autosufficienti e autosufficienti, offre un servizio non residenziale di Centro Diurno per ospiti con insorgenti problemi di demenza, offre un servizio non residenziale di Centro Diurno per ospiti vittime di grandi traumi o cerebro-lesioni, gestisce un nido integrato con scuola per l'infanzia.

I numeri attuali sono i seguenti:

- Servizi residenziali per anziani (posti letto totali 132)

I posti sono così suddivisi: 12 autosufficienti (inclusa Comunità alloggio) e 120 non autosufficienti. Di questi, secondo la pre-esistente classificazione, 72 con ridotto/minimo bisogno assistenziale e 48 posti di secondo livello assistenziale (compresi i 28 posti per persone con disturbi comportamentali legati a decadimento cognitivo tipo Alzheimer). Con la nuova classificazione, introdotta dalla DGR 996/2022 la distinzione tra assistenza di primo e secondo livello è stata abolita. Con DGR 1720/2022 sono stati, invece, aggiornati gli standard di servizio.

- Servizi semiresidenziali per anziani

a) Centro Diurno La Compagnia, posti totali 30 (n. 10 autosufficienti e n. 20 non autosufficienti);  
b) Appartamenti protetti, posti totali 4, 2 dei quali sono stati affidati, con apposita convenzione, alla gestione delle Suore Orsoline Villa Savardo di Breganze.

- Servizi per persone disabili

a) Centro Diurno Vita Indipendente per persone con gravi cerebrolesioni acquisite, posti autorizzati 10;  
b) Casa Castelletto, casa alloggio per persone affette da disabilità medio-lieve (e che quindi possono vivere da sole con minimo supporto educativo-assistenziale), 4 posti. La gestione, anche nel 2023, è stata affidata alla Società Cooperativa Verlata in forma gratuita.

- Servizi per l'infanzia

- a) Scuola per l'infanzia Giovanni Fioravanzo, autorizzata per complessivi 102 bambini, la scuola ospita anche due sezioni Primavera che accolgono bambini con età superiore ai 2 anni;
- b) Nido Integrato Biribò, autorizzato per 32 bambini dai 3 mesi ai 3 anni di età.

- Servizi riabilitativi rivolti al territorio

Fattoria Sociale Don Manfrin, una fattoria sociale che nasce da un protocollo d'intesa firmato dall'Ipab La Pieve, Azienda Ulss 7 Pedemontana, Conferenza dei Sindaci, Amministrazione Provinciale di Vicenza, Comune di Breganze, Caritas Diocesana Vicentina e Consorzio di Cooperative Sociali Prisma. Tale servizio, gestito dalla Cooperativa Sociale Verlata Lavoro, ha iniziato la sua attività nel 2013 agevolando l'inserimento di alcune persone svantaggiate. Il protocollo è stato di comune intesa terminato nel corso del 2023.

## ATTIVITA' NON CARATTERISTICHE

L'Ente dispone di immobili che risultano per la grande maggioranza locati tramite contratti di diritto privato. Si tratta di appartamenti ad uso civile situati in prossimità della sede dell'Ente, e di due ristoranti. Di questi ultimi due, soltanto per uno è stato possibile, per il 2023, individuare un locatario. Nel corso del 2023 è anche terminata la locazione dello Studio Medico occupato, per molti anni, da un professionista fisioterapista.

L'Ente è proprietario di terreni agricoli, posti nel Comune di Breganze (prevalentemente) e territori limitrofi. Sono tutti oggetto di contratto di affitto tramite contratto agrario.

L'Ente dispone, in virtù di un comodato d'uso trentennale a titolo oneroso istituito nel 2003 del possesso dell'unità immobiliare definita Barchessa, adiacente alla Canonica e vicinissima al Centro Servizi anziani. Per tutto il 2023 l'immobile è stato destinato ad ospitare alcuni uffici dell'Ente, dopo essere stato utilizzato durante il periodo Covid come Centro Diurno.

## 2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2023 presenta soddisfacenti risultati con un pareggio (al netto degli ammortamenti sterilizzati) pressochè raggiunto. In particolare spicca l'aumento dei ricavi grazie, soprattutto, ad una piena occupazione dei posti disponibili in tutti i servizi, a conferma di una fiducia pienamente accordata in tutti i settori nei quali si muova l'Ente. Unica, voluta, eccezione riguarda l'area degli ospiti autosufficienti. E', infatti, intenzione dell'Ente procedere ad una progressiva dismissione di questo servizio considerata l'onerosità di una ristrutturazione degli ambienti attualmente dedicati a questa tipologia di utenti, che risulta ormai non più differibile. L'alternativa progettata è il recupero degli appartamenti adiacenti la RSA e attualmente locati, al fine di avviare un servizio di co-housing dove ospitare in futuro anziani autosufficienti. A tal fine l'Ente ha già elaborato una strategia destinata ad ottenere la disponibilità (progressiva) di tutti gli appartamenti così da poter far decollare il progetto.

Altro elemento di nota sotto il profilo economico è la generazione nell'esercizio di un importante valore di cassa positivo, superiore ai 230.000€, che conferma la capacità dell'Ente di gestire con adeguata efficienza le proprie risorse pur nel pieno rispetto dei propri impegni.

Sotto il profilo dei costi è corretto evidenziare come una sostanziale riduzione delle tariffe legate alle utenze sia stata di particolare beneficio ed abbia consentito all'Ente di migliorare, e di molto, le allarmanti previsioni iniziali. Di segno opposto, invece, l'impatto derivante dall'applicazione del nuovo contratto nazionale collettivo che ha decretato un notevole aumento dei costi del personale. Questo elemento era peraltro già stato incluso nel bilancio previsionale.

La notizia migliore arriva certamente dal livello del servizio erogato, premiato generosamente da familiari ed utenti sia nell'ambito assistenza anziani che nido integrato e scuola materna. Al proposito va notata la nuova gestione con presa in carico da parte dell'Ente del Nido Biribò prima affidato per molti anni ad una cooperativa esterna. Da settembre 2023 l'intera gestione è, pertanto, affidata a personale diretto dell'Ente, ragione per la quale si può ben dire di una completa integrazione tra nido, sezione primavera e scuola materna. Tutti i questionari distribuiti nel corso dell'esercizio hanno restituito un parere estremamente favorevole da parte di tutti gli utenti.

In questo contesto è degno di nota rilevare come l'Ente sia anche riuscito a mantenere una politica tariffaria conservativa con un limitato ricorso ad aumenti che sono risultati sia sul fronte RSA che sul fronte scuola piuttosto contenuti. Certamente nell'ambito residenziale non autosufficienti l'Ente è ancora tra gli istituti più competitivi.

Per quanto attiene gli interventi su immobili e altri asset dell'Ente, il 2023 è stato un anno dedicato quasi esclusivamente alla manutenzione con un numero limitato di interventi qualificativi a favore della struttura. Si segnalano in particolare alcuni interventi all'interno del nucleo Giardino (Alzheimer, demenza) destinati a migliorare la situazione degli ospiti.

Passando in una rapida rassegna i vari servizi offerti possiamo ricordare per il CSA il completamento dell'organico con la quasi completa eliminazione di risorse esterne (rimaste solo per appalto pulizie e per i servizi infermieristici notturni), per il Centro Diurno "La Compagnia" il ritorno alla piena occupazione dei posti disponibili, per Vita Indipendente una rinnovata cooperazione con l'ULSS 7 che ha portato all'inserimento di una fisiatra a supporto degli ospiti, per i servizi per l'infanzia la realizzazione di Centri Estivi di particolare successo, aperti anche ad alunni di altre scuole del Comune di Breganze.

Infine va segnalata la sentenza con la quale il Tribunale del lavoro di Vicenza ha accolto il ricorso di una dipendente alla quale non era stato autorizzato il rientro anticipato da aspettativa con la conseguente condanna dell'Ente a riconoscere 6 mesi di stipendio. L'impatto è stato contenuto in quanto a livello di bilancio previsionale era stata prudenzialmente accantonata una corrispondente riserva.

## **INVESTIMENTI**

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 118.927,26 così suddivisi:

- Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. Euro 3.952,80;
- Impianti e macchinari 16.600,42;
- Attrezzature euro 12.794,50;
- Altri beni euro 21.106,86;
- Immobilizzazioni in corso e acconti euro 64.472,68;

Nella voce "Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing." sono stato acquistato il Modulo Cartella Socio sanitaria 2.0 del programma CBA, gestionale dell'Ente, volto a migliorare la digitalizzazione dell'Ente.

Nel 2023 gli "impianti generici" sono stati incrementati di un impianto di raffrescamento per la cabina elettrica per euro 7.238,00 e gli "impianti specifici" dell'integrazione dell'impianto antincendio per euro 9.362,42

Nella voce "Attrezzature" sono considerate sia quelle sanitarie sia le attrezzature varie. Durante l'anno 2023, si son acquistate "attrezzature varie" per la scuola dell'infanzia, in particolare n. 13 copritermosifoni, un cancelletto, un microonde, un televisore, una lavatrice, una1 asciugatrice, n. 2 passeggini, nonché la messa in sicurezza di alcuni giochi da giardino e tra le "attrezzature sanitarie" un frantumatore di pastiglie e un sollevatore.

Nella voce "Altri beni" sono stati fatti investimenti sia nel conto "macchine d'ufficio elettroniche", aumentato con n. 8 PC, n. 11 monitori, n. 7 switch, uno smartphone, n.3 telefoni fissi, n.2 stampanti e n. 2 terminali di rilevazione presenze, sia nel conto "Mobili ed arredi" con l'acquisto di n. 3 armadi ad ante scorrevoli, n. 3 scrivanie e di una culla care indoor, mentre per i servizi all'infanzia sono stati acquistati n.4 tavoli ergonomici, n. 10 sedie, n. 7 poltroncine ergonomiche, n. 3 testiere, n. 3 strutture su ruote.

Nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono confluiti nel 2023 euro 64.472,68, per euro 63.838,28 costi relativi all'adeguamento dell'impianto antincendio alle prescrizioni riportate nel verbale dei VV.F e per euro 634,40 costi relativi alla ristrutturazione Casa Ballardin.

## **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

L'Ente è in grado di continuare il proprio percorso all'interno di un equilibrio economico e finanziario senza dover intaccare le proprie riserve (che anzi continuano a crescere in termini monetari). Il piano programmatico prevede a livello di servizio il mantenimento dell'offerta attuale e l'avvio delle pratiche per la realizzazione di un nuovo Centro Diurno per situazioni di demenza nell'area della fattoria Don Manfrin (non più utilizzata, come si è detto sopra, dalla Soc. Cooperativa Verlata).

La conclusione del contratto relativo al Comodato di Casa Castelletto (anche in questo caso a seguito della interruzione dello stesso da parte della Soc. Cooperativa Verlata) lascia libero questo spazio per nuove iniziative anche se, considerato lo stato attuale dell'immobile e la necessità di interventi certamente onerosi, non si esclude la possibilità di una alienazione dello stesso.

Un impatto positivo, anche se non immediato, è atteso con l'installazione del nuovo impianto fotovoltaico nello stabile del Centro Servizi Brogliati Contro al quale si affiancherà, verosimilmente e compatibilmente con le risorse, la revisione al sistema di riscaldamento (cambio di almeno una caldaia).

Resta, invece, in sospeso la ristrutturazione di Casa Ballardin. Si tratta, infatti, di un intervento complesso e molto oneroso per il quale il Consiglio di Amministrazione si riserva ulteriori riflessioni.

La gestione economica appare in controllo con la conferma, alla data di tale relazione, degli elementi positivi già emersi nel corso del 2023. Si prevede che anche nell'esercizio 2024 l'Ente sia in grado di produrre liquidità in modo significativo.

### 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

#### ATTIVITA' CARATTERISTICA

##### A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 5.723.891,00 così determinato:

| T18                                            | A1               | A1               |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Descrizione                                    | Importo 2023     | Importo 2022     |
| Ricavi per rette ospiti                        | 2.601.974        | 2.585.919        |
| Quote regionali di residenzialità              | 2.145.483        | 2.097.395        |
| Quote regionali di non residenzialità          | 131.107          | 110.952          |
| Quote ULSS C.D. Vita Indipendente              | 192.503          | 189.228          |
| Ricavi per centro diurno                       | 297.474          | 203.293          |
| Ricavi per trasporto centro diurno             | 18.990           | 11.802           |
| Ricavi per prest. di ass. domiciliare          | 690              |                  |
| Ricavi per servizi all'Infanzia                | 304.706          | 285.611          |
| Ricavi per quote iscrizione Servizi Inf.       | 17.040           | 13.080           |
| Ricavi per spese ingresso una tantum           | 13.900           | 16.350           |
| Altri ricavi delle prestazioni di caratt. ass. | 20               | 30               |
| Sconti e abbuoni                               | 4                | 0                |
| <b>Totale ricavi delle vendite</b>             | <b>5.723.891</b> | <b>5.513.659</b> |

Nel 2023 i maggiori ricavi registrati sono dovuti al maggior numero di ospiti medi presenti presso il centro Diurno la Compagnia, sia privati che a contributo, a seguito dello spostamento in Sede del servizio che ne ha permesso una diversa organizzazione. Vi sono stati anche maggiori ospiti a contributo residenziali e maggiori iscrizioni ai servizi all'infanzia.

**PRESENZA MEDIA**

| BILANCIO<br>ESERCIZIO | Anziani non<br>autosufficienti | di cui non<br>auto a<br>Contributo | di cui non<br>auto Privati | Anziani<br>autosufficienti | Totale ospiti<br>residenti | C.D. "La<br>Compagnia" | di cui a<br>Contributo | di cui<br>privati<br>(Auto e non<br>auto) |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
| 2022                  | 118,81                         | 106,08                             | 12,74                      | 14,37                      | 133,18                     | 23,51                  | 18,82                  | 4,68                                      |
| 2023                  | 116,89                         | 106,98                             | 9,91                       | 11,17                      | 128,07                     | 29,20                  | 19,45                  | 9,75                                      |
| diff 2023-<br>2022    | -1,92                          | 0,90                               | -2,83                      | -3,20                      | -5,11                      | 5,69                   | 0,63                   | 5,07                                      |

**PRESENZA MEDIA**

| BILANCIO<br>ESERCIZIO | C.D. "Vita<br>Indipendente"<br>(solo pres) | Scuola<br>dell'Infanzia | Nido<br>Integrato      | Sez.<br>primavera   |
|-----------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| 2022                  | 5,43                                       | 66-68(66,80)            | 34,4-21,25<br>(29,62)  | 8,50                |
| 2023                  | 5,94                                       | 68,66-<br>75(71,19)     | 26,51-26,01<br>(26,33) | 10-17,60<br>(12,76) |
| diff 2023-<br>2022    | 0,51                                       | 4,39                    | -3,29                  | 4,26                |

media su gg effettive di apertura

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2023 l'ente ha ricevuto complessivi euro 336.203,24 come contributi in conto esercizio dal Ministero della pubblica amministrazione, dalla Regione Veneto, dal Comune di Breganze e dalla Fondazione Cariverona. Sono suddivisi in euro 203.813,88 per la gestione ordinaria dei Servizi all'Infanzia, per euro 29.511,17 dalla Fondazione Cariverona per il progetto "Centro Servizi Anziani per le famiglie" per euro 102.878,19 quali contributi non di competenza che comprendono euro 88.703,42 per contributo straordinario IPAB a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti anni 2020-2021 per COVID-19 ed euro 14.174,77 per contributo infanzia 0-6 anni relativo anno 2022 eccedente rispetto a quanto stanziato.

| Descrizione                         | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Ministero della Pubblica istruzione | 66.431         | 45.717         |
| Regione Veneto                      | 63.383         | 59.621         |
| Comune di Breganze                  | 74.000         | 76.066         |
| Fondazione Cariverona               | 29.511         | 42.974         |
| Contributi non di competenza        | 102.878        | 50.501         |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>336.203</b> | <b>274.878</b> |

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

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

| Descrizione                           | Importo 2023   | Importo 2022   |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Altri ricavi e proventi               | 17.356         | 37.633         |
| Rimborso ULSS per convenzioni varie   | 98.272         | 95.778         |
| Rimborsi INAIL                        | 696            | 337            |
| Rimborsi spese vari                   | 69.239         | 7.853          |
| Rimborsi Farmaci                      | 2.492          | 2.846          |
| Rimborsi Trasporto                    | 8.345          | 9.497          |
| Rimborso parrucchiera                 | 2.274          | 2.195          |
| Rimborso spese ospiti                 | 222            | 0              |
| Rimborso pedicure                     | 120            | 0              |
| Donazioni e lasciti                   | 0              | 219            |
| Contributi spese energetiche          | 30.511         | 52.080         |
| Sopravvenienze attive ordinarie       | 79.608         | 1.729          |
| Rettifica costi anni precedenti       | 27.126         | 11.961         |
| Altri ricavi e prov.non di competenza | 0              | 5.121          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | <b>336.260</b> | <b>227.250</b> |
|                                       | <b>336.260</b> | <b>227.250</b> |

Si riferiscono principalmente:

- per euro 17.355,80 "Altri ricavi e proventi" è costituito dal contributo per i distributori automatici e dalle quote versate per i concorsi;
- per euro 98.271,74 a rimborsi da parte dell'ULSS 7 Pedemontana per convenzione in essere relativa al servizio riabilitativo, fisioterapia e logopedia, a favore di ospiti non autosufficienti del CSA e del Cd Compagnia;
- per euro 69.239,48 "Rimborsi spese varie" da ospiti RSA e servizi infanzia oltre al rimborso dall'Ulss delle spese per il medico di base presente in struttura a partire da febbraio 2023;
- per euro 30.511,42 è il contributo per spese energetiche I° e II° trimestre 2023;
- per euro 79.607,81 "Sopravvenienze attive ordinarie" composto per euro 6.200,24 dal recupero di crediti v/dipendenti iscritti al rispettivo Fondo Svalutazione Crediti v/dipendenti, per euro 11.629,94 al recupero di crediti v/clienti iscritti al rispettivo Fondo Svalutazione Crediti v/clienti e dall'eliminazione di "Altri fondi per rischi ed oneri" per euro 45.318,00 relativamente al fondo IMU 2012 e per euro 16.459,63 al maggior stanziamento del fondo per iva Enel (2011-2015) rispetto a quanto richiesto da amministrazione;
- per euro 27.126,15 rettifiche costi anni precedenti.

#### A6) ALTRE RETTIFICHE COSTI DELLA PRODUZIONE

Questa voce raccoglie l'importo applicato in relazione agli ammortamenti sterilizzati (DGR 725/2023), e l'importo relativo all'utilizzo delle riserve patrimoniali (LR 43/2012).

| Descrizione                                        | Importo 2023  | Importo 2022  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sterilizzazione amm.ti ex art. 21 DGR 725/2023     | 52.257        | 58.950        |
| Utilizzo riserva utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012 |               |               |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>52.257</b> | <b>58.950</b> |

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

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

| Descrizione                     | Importo 2023 | Importo 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Materiali di consumo c/acquisti | 12.283       | 16.991       |

|                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Materiali sanificazione DPI COVID -19                   | 187            | 4.615          |
| Materiale di pulizia c/acquisti                         | 15.100         | 13.123         |
| Cancelleria                                             | 5.786          | 4.268          |
| Libri e abbonamenti                                     | 670            | 441            |
| Materiale sanitario c/acquisti                          | 78.076         | 70.819         |
| Materiali di manutenzione c/acquisti                    | 11.610         | 13.775         |
| Indumenti da lavoro                                     | 2.582          | 845            |
| Carburanti e lubrificanti                               | 4.676          | 4.673          |
| Trasporti su acquisti                                   | 40             | 36             |
| <b>Totale acquisti materie prime, suss., di consumo</b> | <b>131.010</b> | <b>129.586</b> |

## B7) PER SERVIZI

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

### SERVIZI APPALTATI

| Descrizione                        | Importo 2023     | Importo 2022     |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Servizi assistenziali              | 23.547           | 129.710          |
| Servizi educativi                  | 113.098          | 189.907          |
| Servizi di pulizia e sanificazione | 141.988          | 144.186          |
| Servizi mensa esterna              | 635.942          | 587.067          |
| Servizi di lavanderia              | 25.220           | 23.412           |
| Servizi sanitari                   | 278.555          | 138.307          |
| Servizi religiosi                  | 8.841            | 8.868            |
| Altri servizi appaltati            | 2.023            | 2.079            |
| Spese per trasporti anziani        | 8.355            | 8.820            |
| Spese per trasporto CD             | 24.392           | 13.622           |
| Servizio Farmaci autosuff          | 2.492            | 2.719            |
| Provvigioni lavoro interinale      | 36.182           | 9.027            |
| <b>Totale servizi appaltati</b>    | <b>1.300.635</b> | <b>1.257.725</b> |

### COMPENSI E CONSULENZE

| Descrizione                                   | Importo 2023   | Importo 2022   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Servizi amministrativi                        | 60.202         | 77.559         |
| Spese medico competente                       | 9.479          | 8.367          |
| Spese per consulenze fiscali e amministrative | 3.806          | 3.806          |
| Spese per consulenze 81/08                    | 961            | 961            |
| Spese legali e notarili                       | 32.284         | 0              |
| Consulenze tecniche                           | 4.075          | 5.921          |
| Compensi ai revisori dei conti                | 7.867          | 7.867          |
| Compensi per lavori occasionali               | 27.450         | 14.817         |
| Contributi ENPAPI gestione separata           | 2.316          |                |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>148.439</b> | <b>119.298</b> |

### UTENZE

| Descrizione                           | Importo 2023 | Importo 2022 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Spese per fornitura energia elettrica | 155.817      | 314.938      |
| Spese telefoniche                     | 5.084        | 4.989        |
| Gas e riscaldamento                   | 112.025      | 193.142      |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| Fornitura acqua | 82.711         | 61.868         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>355.637</b> | <b>574.938</b> |

#### MANUTENZIONI

| Descrizione                               | Importo 2023   | Importo 2022   |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Manutenzione fabbricati strumentali       | 52.203         | 46.349         |
| Altre manutenzioni                        | 22.028         | 10.128         |
| Canoni di manutenzione periodica          | 33.659         | 31.747         |
| Canoni di manutenzione periodica software | 17.301         | 14.487         |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>125.190</b> | <b>102.710</b> |

#### ASSICURAZIONI

| Descrizione                          | Importo 2023  | Importo 2022  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Assicurazione fabbricati strumentali | 7.755         | 7.755         |
| Assicurazioni RCA                    | 1.899         | 1.896         |
| Altre assicurazioni                  | 16.114        | 13.067        |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>25.768</b> | <b>22.718</b> |

#### ALTRI SERVIZI

| Descrizione                            | Importo 2023  | Importo 2022  |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Spese per attività ricreativa          | 3.229         | 2.671         |
| Spese per analisi, prove e laboratorio | 988           | 1.037         |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali  | 6.583         | 9.394         |
| Spese per pubblicazioni gare e appalti | 108           | 1.087         |
| Spese viaggi e trasferte               | 423           | 142           |
| Spese postali e di affrancatura        | 986           | 1.679         |
| Spese servizi bancari tesoreria        | 4.577         | 4.529         |
| Spese pubblicità ed eventi             | 3.240         | 264           |
| Altre spese per servizi vari           | 20.443        | 15.057        |
| Altre spese per servizi ospiti         | 3.837         | 115           |
| Spese per servizi non di competenza    | 2.768         | 0             |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>47.182</b> | <b>35.976</b> |

#### B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| Descrizione                        | Importo 2023 | Importo 2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Licenza d'uso software d'esercizio | 1.421        | 2.052        |
| Canoni di noleggio                 | 3.122        | 3.626        |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>4.543</b> | <b>5.679</b> |

#### B9) COSTI PER IL PERSONALE

| Descrizione                        | Importo 2023     | Importo 2022     |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Salari e stipendi personale</b> | <b>3.261.573</b> | <b>2.785.134</b> |
| Stipendi personale dipendente      | 2.463.931        | 2.327.821        |
| Costo personale lavoro interinale  | 419.129          | 111.097          |
| Fondo produttività                 | 378.513          | 346.215          |

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Oneri sociali personale</b>        | <b>821.569</b>   | <b>791.986</b>   |
| Contributi INPS ex INPDAP             | 791.337          | 758.270          |
| Contributi INAIL personale dipendente | 23.972           | 29.521           |
| Contributi INPS                       | 3.593            | 3.416            |
| Altri oneri sociali                   | 2.667            | 780              |
| <b>Altri costi personale</b>          | <b>254</b>       | <b>0</b>         |
| Altri costi personale                 | 254              | 0                |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>4.083.396</b> | <b>3.577.120</b> |

L'organico dell'IPAB al 31/12/23 è costituito da n. 121 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali e con il CCNL Fism.

Ad essi si aggiungono n. 30 lavoratori che collaborano allo svolgimento dei servizi in qualità di collaboratori esterni (cooperative, agenzia interinale, professionisti esterni) per un totale di oltre 151 persone che gravitano intorno ai servizi esterni.

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

Presenti al 31/12/2023:

|                               | <b>n° dipendenti</b> |
|-------------------------------|----------------------|
| Dirigente                     | 2                    |
| Posizioni organizzative       | 3                    |
| Amministrativi                | 6                    |
| Sociale/riabilitazione        | 11                   |
| Infermieri                    | 12                   |
| OSS                           | 66                   |
| Serv. Generali e manutenzione | 6                    |
| Docenti                       | 15                   |
| <b>Totale dipendenti</b>      | <b>121</b>           |

Per quanto concerne la formazione, l'ente ha speso la somma di 43.270,02 per formazione specifica per le varie professionalità operanti, sia con formazione interna che esterna. In particolar modo sono stati svolti presso l'Ente corsi in materia di sicurezza come Corso Base Antincendio, l'aggiornamento antincendio, Corso Base Primo Soccorso e aggiornamento primo soccorso, Corso Base sulla Privacy, Corso gestione delle emergenze per i nuovi assunti, Corso Base BLSD e Corso Retraining BLSD, Corso Manipolazione Alimenti ed il Corso GentleCare.

Si sono verificati n. 3 infortuni generici nel corso dell'anno 2023, tutti di figure socio sanitarie, per un totale di n. 30 giorni di assenza.

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

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Importo 2023</b> |
| Ammortamento costi di ricerca e sviluppo               | 0                   |

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato   | 3.330               |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato     | 201                 |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi    | 2.602               |
| Ammortamento altre immob. Immateriali                       | 10.323              |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi    | 0                   |
| <b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b> | <b>16.455,97</b>    |
|                                                             |                     |
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>        | <b>Importo 2023</b> |
| Amm.to fabbricato non strumentale                           | 19.879              |
| Amm.to fabbricato strumentale                               | 163.698             |
| Amm.to impianti generici                                    | 26.013              |
| Amm.to impianti specifici                                   | 25.520              |
| Amm.to macchinari                                           | 0                   |
| Amm.to attrezzature varie                                   | 3.405               |
| Amm.to attrezzature sanitarie                               | 7.109               |
| Amm.to mobili e arredi                                      | 16.497              |
| Amm.to macchine ordinarie d'ufficio                         | 0                   |
| Amm.to macchine d'ufficio elettroniche                      | 6.490               |
| Amm.to autovetture                                          | 0                   |
| Amm.to automezzi                                            | 0                   |
| Amm.to automezzi trasporto anziani                          | 0                   |
| Amm.to altri beni materiali                                 | 0                   |
| Amm.to immobilizzazioni materiali non di competenza         | 0                   |
| <b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>   | <b>268.611,24</b>   |
| <b>TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>               | <b>285.067,21</b>   |

## B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La differenza fra rimanenze iniziali nella loro totalità e rimanenze finali determina una differenza positiva pari ad euro 512,45.

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Descrizione                                         | Importo 2023 | Importo 2022 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Imposte di bollo                                    | 8.765        | 12.144       |
| Tasse di circolazione automezzi                     | 735          | 736          |
| Tassa sui rifiuti                                   | 11.859       | 9.918        |
| IMU                                                 | 14.680       | 13.554       |
| Imposta di registro                                 | 209          | 0            |
| Tasse di concessione governativa                    | 6            | 6            |
| Altre imposte e tasse                               | 31.122       | 10.037       |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 2.555        | 2.504        |
| Abbonamenti riviste, giornali                       | 912          | 935          |
| Spese varie                                         | 4.015        | 2.147        |
| Minusvalenze da alienazione beni ordinarie          | 0            | 201          |
| Sopravvenienze passive ordinarie                    | 37           | 0            |
| Rettifica ricavi anni precedenti                    | 11.608       | 1.548        |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>87.819</b> | <b>53.731</b> |
|---------------|---------------|---------------|

## ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

### A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

| Descrizione                                          | Importo 2023   | Importo 2022   |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Affitti fondi rustici                                | 22.723         | 21.549         |
| Affitti fabbricati non strumentali                   | 75.855         | 76.098         |
| Rimborsi oneri gest. non caratt.                     | 6.835          | 4.570          |
| <b>Totale ricavi e proventi beni non strumentali</b> | <b>105.413</b> | <b>102.217</b> |

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

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza per euro 0,00.

### B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza. Il costo sostenuto nel 2023 pari ad euro 285,58 è relativo alle spese di energia elettrica condominiali Casa Cerato.

### B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza. Il costo principale sostenuto nel 2023 è relativo agli oneri di irrigazione dei terreni agricoli per euro 6.942,95, rimborsato successivamente dagli affittuari per la loro competenza, mentre euro 1.761,48 si riferisce al versamento delle imposte di registro.

## AREA FINANZIARIA

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

### C16) Proventi finanziari

Sono iscritti per un ammontare complessivo di euro 131.100,03 suddivisi in interessi attivi su c/deposito vincolato per euro 4.095,30, interessi attivi su titoli di stato per euro 38.388,04, interessi attivi su c/c Tesoreria per euro 88.623,33 e in arrotondamenti attivi per euro 1,28.

### C17) Interessi e altri oneri finanziari

Tra gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti euro 7,92 dovuti ad arrotondamenti passivi e interessi passivi su altri debiti.

### IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare IRES pari ad euro 8.668,00 e l'IRAP non retributivo per euro 4.963,93.

## 5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2023 emerge una perdita di euro 52.256,67 prima della voce A6) Altre rettifiche costi della produzione.

|                                                    |                |
|----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Risultato di esercizio prima della voce A6)</b> | <b>-52.257</b> |
| <b>A6) Altre rettifiche costi della produzione</b> |                |
| Sterilizzazione amm.ti ex art. 21 DGR 725/2023     | 52.257         |
| Utilizzo riserva utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012 | 0              |
| <b>Risultato di esercizio</b>                      | <b>0</b>       |

## 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.  
Ugo Arch. Barbieri