

Casa di Ricovero "Muzan"

Codice fiscale 83001130240 – Partita iva 00599680246
VIA Barbè n. 39- Malo (VI)

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022

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

Nel corso dell'esercizio è perdurata l'emergenza sanitaria legata al COVID -19. La pandemia ha pesato in modo significativo sulla gestione dell'esercizio in quanto ha determinato:

- una riduzione del tasso di occupazione dei posti letto determinato dalla chiusura della struttura ai nuovi ingressi per la presenza di focolai all'interno dell'Ente;
- un aggravio delle modalità gestionali, tra cui l'isolamento e la gestione compartimentata per nuclei, al fine di contenere la diffusione del virus con conseguente maggiore impiego di risorse umane e strumentali.

Nel corso del 2022 vi sono stati numerosi focolai di infezione COVID-19 che hanno determinato ripetute chiusure della struttura ai nuovi ingressi con la conseguente non copertura dei posti letto disponibili, resa ancora più critica per i posti letto a carattere di temporaneità. Dei 37 posti letto URT/ODC in convenzione con l'ULSS 7, nel corso del 2022 ne sono stati in media occupati 27 con conseguente diminuzione delle entrate per circa euro 529.000.

Inoltre l'impennata dei prezzi delle forniture elettriche e di gas ha determinato incrementi dei costi tra il 50% e il 70%.

A partire da luglio 2022 sono stati attivati ulteriori 18 posti letto di Comunità Alloggio per Autosufficienti, autorizzati dal Comune di Malo.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono effettuati investimenti per complessivi euro 53.666,00, così suddivisi:

- Attrezzature euro 17.127,00;
- Altri beni euro 21.618,00.

Nel corso del periodo in esame non sono effettuati disinvestimenti

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

Nel corso del 2023 si auspica il superamento dei vincoli organizzativi imposti a livello nazionale e regionale per contenere l'emergenza COVID con il conseguente aumento del tasso di occupazione dei posti letto.

Inoltre si prevede la trasformazione dei 18 posti letto di Comunità Alloggio in Centro Servizi per anziani Non Autosufficienti, in quanto tali posti sono stati inseriti nel Piano di Zona dell'ULSS 7 Pedemontana. Per quanto riguarda i costi delle utenze si ipotizza il ritorno a tariffe più favorevoli per i consumatori, con una conseguente riduzione dei costi nel corso del 2023.

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 5.663.314 così determinato:

Servizi erogati	Ricavi
Ricavi per rette ospiti temporanei	510.779,86
Ricavi per rette ospiti RSA base	701.142,50
Ricavi per rette ospiti CDR	1.370.631,90
Quote regionali di residenzialità	3.498.438,25
Ricavi per ass.riabilitativa	134.309,04
Ricavi per prestazioni FKT ambulatorio	48.092,21
Ricavi per prestazioni vasculopatia amb.	32.974,20
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale	8.445,15

TOTALE A1) 6.304.813,11

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 641.499,36. In particolare si evidenzia maggiori ricavi per rette determinate dal maggior numero di posti letto occupati e dall'incremento delle valore delle rette stesse.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 6.562.657,80) si sono registrati minori ricavi per euro 257.844,69 determinato dal minore tasso di occupazione dei posti temporanei.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 148.546,28 come contributi in conto esercizio per ristori legati all'emergenza COVID erogati dalla Regione a fronte di costi sostenuti nel 2021.

TOTALE A3) 148.546,28

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente (euro 65.956,68) si sono registrati maggiori/minori ricavi per euro 82.589,60

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 27.000) si sono registrati maggiori/minori ricavi per euro 121.546,28

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	58.508,69
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	110.959,64
Rimborsi spese vari	30714,82
Rimborso bollo ft vendita	676,00
Recupero spese di borsellino	500,00
Erogazioni liberali ricevute	6.300,00
Recupero spese serv. lavanderia	210,00
Recupero spese farmaci ospiti	830,87
Sopravvenienze attive	23.153,34

TOTALE A5) 231.853,36

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per euro 85.576,86. In particolare si evidenziano minori sopravvenienze attive.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 107.450) si sono registrati maggiori/minori ricavi per euro 124.403,36

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiali di consumo c/acquisti	43.767,84
Materiale monouso incont./igiene c/a	97.354,07
Materiale per cura persona c/a	4.775,50
Materiale guardaroba/lavanderia c/a	7.091,72
Materiale di pulizia amb. c/acquisti	478,69
Cancelleria	7.855,75
Materiali di manutenzione c/acquisti	42.710,31
Indumenti di lavoro	3.417,76
Carburanti e lubrificanti	1.650,00

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiale sanitario c/acquisti	29.895,87

TOTALE B6) euro 238.997,51

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 10.944,72. In particolare si evidenziano maggiori costi legati all'acquisto di materiali di manutenzione.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 227.500,00) si sono registrati maggiori/minori costi per euro 11.497,51

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI ALLA PERSONA

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali di coop	218.925,23
Servizi di pulizia e sanificazione	171.140,23
Servizi mensa esterna	557.474,51
Servizi di lavanderia	34.198,35
Servizi sanitari	310.469,38
Spese per attività ricreativa	2.294,63
Altri servizi appaltati	13.831,31

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Spese medico competente	8.067,78
Spese per consulenze fiscali e amministrative	8.919,04
Spese per consulenze 81/08	1.708,00
Spese legali e notarili	7.815,60
Consulenze tecniche	14.090,16
Compensi ai revisori dei conti	5.075,20
Indennità agli amministratori	27.265,56

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	180.206,70
Spese telefoniche	7.007,12
Gas e riscaldamento	140.254,40
Fornitura acqua	41.076,79

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Altre manutenzioni	18.716,07
Canoni di manutenzione periodica	41.591,03
Canoni di manutenzione periodica software	28.209,80

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati strumentali	5.836,00
Assicurazioni RCA	3.045,56
Altre assicurazioni	50.909,50

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese per farmaci	934,55
Servizio smaltimento rifiuti speciali	28.981,83
Spese per viaggi e trasferte	2.129,14
Spese di rappresentanza	9.834,48
Spese postali e di affrancatura	2.137,75
Spese servizi bancari tesoreria	3.253,75
Spese per pubblicazioni gare ad appalti	6.384,26
Ricerca, addestramento e formazione del personale	4.074,34
Altre spese per servizi vari	17.788,29

TOTALE B7)
1.985.356,99

euro

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 210.832,65. In particolare si evidenzia l'incremento del costo legato alle utenze (energia elettrica, gas e acqua), nonché l'aumento del costo della ristorazione per l'attivazione del nucleo Habilita.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 1.922.350) si sono registrati maggiori costi per euro 63.006,99

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 122 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 10 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel 2022 si sono confermate le difficoltà nel coprire il personale infermieristico che si è dimesso per accettare altri incarichi all'esterno a cui si sono aggiunte le difficoltà di reperire personale medico.

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

Per quanto concerne la formazione, l'ente ha svolto la seguente attività formativa.

Figure professionali	Totale ore formazione	Ore Formazione in Sede			Ore Formazione fuori Sede		
		Antincendio	Sicurezza	Sanitario	Sicurezza	Sanitario	Amministrativo
AMMINISTRATIVO	106,00	-	24,00	-	22,00	-	60,00
ASSISTENTE SOCIALE	8,00	-	8,00	-	-	-	-
COORDINATORE DI REPARTO	8,00	-	8,00	-	-	-	-
EDUCATORE	20,00	-	20,00	-	-	-	-
FKT	36,00	-	28,00	-	-	8,00	-
INFERMIERE	64,50	-	60,00	-	-	4,50	-
LOGOPEDISTA	4,00	-	4,00	-	-	-	-
MANUTENTORE	6,00	-	-	-	6,00	-	-
OSA	8,00	-	8,00	-	-	-	-
OSS	304,00	-	296,00	-	-	8,00	-
PSICOLOGA	4,00	-	4,00	-	-	-	-
Totale complessivo	568,5	-	460,00	-	28,00	20,50	60,00

Si è verificato un infortunio nel corso dell'anno.

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

medico competente.

TOTALE B9) euro 4.197.821,50

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 102.777,12. In particolare si evidenzia l'incremento del personale legato all'attivazione del nucleo da 18 posti letto.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 4.374.110,80) si sono registrati minori costi per euro 176.289,30.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		3.641,14	3.641,14
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		143.080,10	143.080,10
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		146.721,24	146.721,24

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale		38.580,57	38.580,57
Ammortamento impianti generici		10.689,15	10.689,15
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie		1.317,01	1.317,01
Ammortamento attrezzature sanitarie		19.801,64	19.801,64
Ammortamento mobili e arredi		22.208,69	22.208,69
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		126,88	126,88
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		9.496,81	9.496,81
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali		165,61	165,61
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)		102.386,36	102.386,36

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)		249.107,60	249.107,60
---	--	-------------------	-------------------

TOTALE B10) euro 249.107,60

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 14.111,24 legati alla conclusione dei lavori di ristrutturazione del nucleo di 18 posti letto realizzato al piano terra.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione (euro 238.000,00) si sono registrati maggiori/minori costi per euro 8.107,60.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischio.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati effettuati accantonamenti diversi.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non vi sono partecipazioni

C16) Proventi finanziari

I proventi finanziari sono pari a € 4328,32 determinati sostanzialmente da interessi attivi di tesoreria.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono pari a € 3.597,88 determinati da arrotondamenti passivi.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi IRES pari a € 1.333,00e le imposte esercizi precedenti pari a € 1.451,50.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

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.



