

CASA DI RICOVERO "MUZAN"

Codice fiscale 83001130240 – Partita iva 00599680246
VIA BARBE' N. 39 - 36034 MALO (VI)

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, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI CONSEGUITI

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'ente ha proseguito l'attività assistenziale con servizi variegati dedicati ad utenza temporanea con esigenze di fisioterapia ed un ricovero finalizzato alla dimissione e un'utenza fissa in cui vengono accolti ospiti lucidi da Casa di Riposo e ospiti con demenza accolti in apposito nucleo.

Inoltre si è proseguito con il nucleo Habilita a gestire ospiti privati che necessitano di riabilitazione con ricovero sempre finalizzato ad una rapida ripresa e dimissione al domicilio.

L'attività istituzionale è quasi tornata alla normalità e si è concentrata su tutte quelle azioni di miglioramento ed impellenze normative che sono tornate in auge dopo il periodo emergenziale.

Eventi salienti possono essere riassunti nella verifica di autorizzazione all'esercizio del nucleo URT nel mese di Agosto 2023.

L'ottenimento della qualificazione di stazione appaltante dell'Ente;

Vari eventi formativi sulla sicurezza e sull'assistenza di pazienti con disturbi del comportamento;

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'evoluzione dell'attività nel 2024 seguirà la stessa direttrice del 2023. Appena fuori dal periodo emergenziale l'obiettivo principe è la stabilizzazione dei risultati ottenuti e miglioramento dei punti di forza della struttura in tutta la sua variegata offerta di servizi.

4 – CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Di seguito si riporta una riclassificazione del conto economico a valore aggiunto

R01		
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2023	2022
Valore della produzione	7.858.396	6.685.213
Costi esterni operativi	-2.327.567	-2.236.253
Valore aggiunto (VA)	5.530.829	4.448.960
Costi del personale	-4.750.182	-4.197.822
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	780.646	251.138
Ammortamenti e svalutazioni	-258.795	-249.108
Acc.to rischi e oneri	-500.000	0
Risultato dell'attività non caratteristica	1.997	3.508
Reddito Operativo (MON o EBIT)	23.849	5.539
Proventi e oneri finanziari	54.455	731
Risultato corrente	78.303	6.269
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Reddito Ante Imposte (EBT)	78.303	6.269
Imposte	-2.567	-2.785
Reddito Netto (RN)	75.736	3.485

Rispetto all'esercizio precedente si rileva che l'aumento del valore della produzione seguito da un aumento dei costi di produzione è il principale indicatore di una ripresa dell'attività di accogliimento di ospiti in temporaneità e la ripresa delle attività a corollario.

5 – STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

R02		
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali	1.510.419	1.622.379
Immobilizzazioni materiali	1.482.986	1.529.164
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attivo fisso	2.993.405	3.151.543
Rimanenze	9.806	10.759
Liquidità differite	1.132.620	1.301.653

Liquidità immediate	1.853.893	815.972
Ratei e risconti attivi	13.477	8.949
Attivo corrente	3.009.796	2.137.333
CAPITALE INVESTITO	6.003.201	5.288.876
Fondo di dotazione	2.856.877	3.010.964
Riserve	1.016.224	786.401
Mezzi propri	3.873.101	3.797.365
Passività consolidate	1.172.104	599.900
Passività correnti	957.996	891.611
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	6.003.201	5.288.876

Rispetto all'esercizio precedente si rileva che la liquidità in aumento rappresenta il punto di passaggio tra un periodo di ridotta attività al 2023 in cui si è tornati ad un flusso continuo di accoglimenti.

6 – ANALISI PER INDICI

Di seguito si riportano i principali indici economico-finanziari dell'Ente:

R03				
Indice	2023	2022	Parametro di riferimento	Calcolo
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari	0%	0%	< 2,7%	Oneri finanziari/fatturato
Indice di adeguatezza patrimoniale	376%	383%	> 2,3%	PN/ Debiti
Indice di liquidità	313%	240%	> 69,8%	Attività b.t./ Passività b.t.
Indice di ritorno liquido dell'attivo	15%	5%	> 0,5%	Cash Flow/Attivo
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	0%	0%	< 14,6%	(D.prev + D.trib)/Attivo
PFN - posizione finanziaria netta	1.710.419	639.198	> 0	Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari
Debt service cover ratio	35	-6	> 1	Cash flow/(quota capitale + interessi)

7 – STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 725/2023, dall'allegato B della medesima DGR e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto dei risconti passivi, non sono conteggiati né agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, né per il raggiungimento del pareggio di bilancio (nota della Regione del 03.12.2013), nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario.

L'equilibrio finanziario si ritiene verificato quando l'IPAB è in grado di sostenere il rimborso dei finanziamenti e il pagamento degli investimenti sia programmati che consuntivi, tenuto conto anche dell'eventuale anticipazione di tesoreria concessa, e risulta regolare nel pagamento degli altri debiti.

La capacità di sostenere il rimborso dei finanziamenti e il pagamento degli investimenti, è verificata tramite il rendiconto finanziario allegato al presente bilancio (All. 11).

L'importo dei debiti scaduti e non pagati alla data del 31/12/2023 è così composto:

CATEGORIA	Importo
Debiti commerciali (stock del debito)	0,00
Debiti v/banche	0,00
Debiti v/altri finanziatori	0,00
Debiti tributari	0,00
Debiti previdenziali	0,00
Altri debiti	0,00
TOTALE	0,00

Alla luce di quanto sopra precisato:

Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	94.926,26
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non sterilizzati (per mancato rispetto dell'equilibrio finanziario o perché non necessari)	1.134.080,14
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 725/2023 iscritti alla voce A6 del conto economico	

8 – RISULTATO DI ESERCIZIO

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

9 - 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.

Nel complesso l'anno 2023 chiude con un buon risultato di esercizio, consentendo di migliorare la qualità dei servizi nell'anno 2024 e di proseguire con i necessari investimenti futuri.

Malo, lì 28.03.2024

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.