

IPAB CASA DI RIPOSO DI CARTIGLIANO

Codice fiscale 00521880245 – Partita iva 00521880245

Via San Pio x, 15 – 36050 Cartigliano (Vi)

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

PREMESSA

Anche l'esercizio 2021 ha dovuto far fronte all'immutata emergenza Covid-19 che ha sconvolto nel modello organizzativo, i Centri di Servizio per anziani, ossia quelle attività che vedono al centro del loro agire la persona in tutte le sue dimensioni (assistenziali, sociali, sanitarie ecc.) con importati ed evidenti ricadute economico e finanziarie in quanto questa emergenza ha scardinato tutti gli equilibri del passato non consentendo di poter raggiungere quei risultati che avevano caratterizzato gli ultimi esercizi del nostro ente.

In particolare dobbiamo evidenziare come nel periodo tra il 25 agosto ed il 30 settembre scorsi, la nostra Casa di Riposo è stata direttamente colpita da un focolaio che per la prima volta ci toccava direttamente.

Tale evento è stato gestito responsabilmente con impiego razionale di risorse prima di tutto umane e poi anche economiche. Le linee gestionali ed organizzative che hanno caratterizzato la crisi che ha coinvolto la Casa di Riposo possono essere così riassunte, considerando che nella situazione emergenziale e dolorosa vissuta dalla nostra realtà, molti eventi possono far nascere insegnamenti per il futuro.

1. La flessibilità dimostrata dall'organizzazione nel modificare regole e comportamenti storici ed assodati adottando nuove regole rese obbligatorie dalle Autorità Sanitarie.
2. La grande prontezza con cui la nostra organizzazione ha saputo adattarsi al mutare rapido del quadro epidemiologico all'interno della nostra struttura.
3. La presa di coscienza che pur adottando regole e comportamenti più stringenti rispetto alle norme sanitarie, l'epidemia è scoppiata in modo incontrollabile come peraltro avvenuto anche in altre realtà.
4. Il notevole ed encomiabile senso di responsabilità dimostrato dal personale dipendente che si è dimostrato disponibile nell'assicurare la propria presenza anche coprendo le assenze dei colleghi temporaneamente colpiti dal Covid-19. Responsabilità evidenziata anche dalla disponibilità nell'adottare misure di protezione sia personali che nei riguardi degli ospiti.
5. La durata tutto sommato ridotta del periodo di emergenza che evidenzia la capacità degli operatori e dell'organizzazione di contenere il possibile aumento dei casi e l'efficiente gestione sanitaria svolta all'interno della struttura.

6. I controlli e le verifiche fatte dall'Azienda Sanitaria ULSS 7 e dagli stessi NAS dei Carabinieri che non hanno mai rilevato inadeguatezze, incongruenze o errori nella gestione dell'epidemia e nei comportamenti adottati dal personale e dalla direzione della Casa di Riposo.

In particolare si vuole segnalare come il personale dipendente si sia adoperato per sostituire i dipendenti assenti per malattia con un incarico straordinario di 2 infermieri per il servizio notturno limitatamente ad un periodo di 15 giorni.

A livello economico risulta importante segnalare come il trend positivo dei ricavi per rette e quote di residenzialità registrato nel primo semestre del 2021 è stato temporaneamente limitato nei mesi di agosto, settembre e ottobre a causa del già citato episodio di epidemia. Inoltre sempre per effetto del Covid-19 vi sono le maggiori spese imputabili ai costi di sanificazione ambientale, di smaltimento dei rifiuti e dei grandi consumi di dispositivi individuali di protezione (DPI) a tutela del personale dipendente oltre ai costi per garantire le attività di screening, il controllo e la supervisione delle attività di visita da parte dei famigliari.

Gli obiettivi strategici organizzativi e di area definiti nel Piano degli obiettivi 2021, sono stati in parte raggiunti.

- **OBIETTIVO trasversale n.1:** approccio al risparmio energetico attraverso la minimizzazione dei consumi di energia elettrica, acqua, carta fotocopie, consumabili e bevande fredde.
Sulla base del confronto tra i consumi relativi al periodo maggio-dicembre 2020 e maggio-dicembre 2021 (obiettivo target definito per la performance organizzativa), si evidenzia il raggiungimento del target ad eccezione dei consumi di energia elettrica.
Di conseguenza tale obiettivo è raggiunto solo parzialmente.

Di seguito il report consumi nei periodi a confronto:

Consumi	MAGGIO – DICEMBRE 2020	MAGGIO – DICEMBRE 2021	
Energia Elettrica Kw/h	142.690	143.784	no
Acqua mc	6.798	6.643	ok
Carta - q.tà risme	95	85	ok
Consumabili (rotolo carta asciug. Tnt rotolo tovli) pezzi	180	173	ok
Bevande Fredde q.tà	1.181	719	ok

- **OBIETTIVO trasversale n.2:** risoluzione di problematiche interpersonali e di relazione intra-gruppo.
Al fine di ridurre i conflitti relazionali si è lavorato attraverso appositi incontri periodici ed attività di coaching alla riduzione degli stessi. Nel periodo maggio-dicembre 2021 ci sono stati almeno 10 interventi verbalizzati gestiti dai vari responsabili di funzione al fine di definire il perimetro del conflitto e mettere in atto delle apposite azioni correttive.
Visto la buona riuscita del processo, si ritiene che tale obbiettivo sia stato pienamente raggiunto.

ANALISI DEI COSTI

Dall'analisi puntuale dei costi rispetto al bilancio preventivo, possiamo evidenziare un risparmio di spesa nella categoria delle Materie Prime e degli Ammortamenti. In quest'ultimo caso la ragione consiste nella mancata realizzazione dei lavori di adeguamento del fabbricato che erano stati previsti in sede di assestamento del bilancio.

I Costi per Servizi invece registrano un incremento rispetto al bilancio preventivo ed in particolare si segnala:

- ✓ 4.600€ per il servizio assistenziale da cooperativa necessario per un adeguamento agli standard organizzativi imposti dalla legislazione vigente;
- ✓ 9.183€ per spese di sanificazione affidata ad una struttura cooperativa esterna per sostituire il personale sospeso dal servizio per la legislazione Covid-19;
- ✓ 3.300€ per servizio infermieristico a copertura del personale assente per malattia;
- ✓ 9.140€ per smaltimento rifiuti speciali;

- ✓ 4.800€ per l'erogazione di buoni carburante riconosciuto ai dipendenti che si sono resi disponibili ad una maggiore flessibilità e disponibilità durante la fase acuta dell'epidemia nei mesi di Agosto e Settembre;
- ✓ 4.000€ per il maggior costo di energia termica dovuto all'incremento del costo del gas per riscaldamento;
- ✓ 8.000€ per il maggior costo di smaltimento dei rifiuti "normali";
- ✓ 8.000€ per il maggior costo di manutenzione ordinaria del fabbricato strumentale;
- ✓ 18.648€ di costo del personale in comando.

Il costo del personale è stato al di sotto della previsione per effetto della riorganizzazione della struttura lavorativa, così come previsto dal Piano del Fabbisogno del personale 2021.

Tale riorganizzazione si è realizzata prevalentemente a decorrere dal mese di giugno 2021 anziché dall'inizio dell'esercizio come invece era stato previsto dal bilancio di previsione. I fattori che hanno consentito la riduzione del costo rispetto alla previsione si possono riassumere nei seguenti fatti:

- ✓ Assenza di maternità prudenzialmente inserita nel bilancio di previsione;
- ✓ Mancata assunzione di un centralinista (funzione interamente coperta da personale in convenzione con il Dipartimento di Inserimento lavorativo dell'Ulss 7);
- ✓ Costo del personale in comando riclassificata tra i costi per servizi rispetto ai costi per personale dipendente.

ATTIVITA' E GESTIONE

A livello di Formazione è stato avviato un importante progetto che ha come obiettivo lo sviluppo delle relazioni interpersonali e di gruppo. Si tratta di una attività formativa rivolta a tutto il personale dipendente ed è gestita da un professionista esterno esperto in relazioni umane.

Attraverso tali attività formative si vuole creare un percorso motivazionale, che accentui il senso di appartenenza alla nostra organizzazione, che abitui i collaboratori alla cultura della performance migliorando quindi la qualità del servizio socio-assistenziale ed il raggiungimento degli obiettivi di soddisfazione degli assistiti.

Nell'attività di lotta alla pandemia, l'Ente ha deciso di innalzare il livello di sorveglianza sanitaria, già previsto per i dipendenti e ospiti da disposizioni ministeriali, adottando un protocollo di controllo dei dipendenti e di accesso alla struttura sia da parte degli esterni che dei familiari, più stringente e severo rispetto a quanto previsto dalla normativa. Per facilitare la gestione dei test, è stato deciso l'acquisto di 2 apparecchiature per l'analisi dei tamponi naso-faringei Sars-Cov2 che sono stati gestiti a spese della Casa di Riposo. Tale attività è stata svolta da personale dipendente coadiuvato dai volontari ospedalieri.

Il metodo "Gentle Care" è stato regolarmente applicato, tranne che nel periodo del focolaio Covid, con il coinvolgimento di tutto il personale sia dipendente che collaboratore e di volontariato (ad esempio il progetto bellezza).

E' stato avviato il progetto olimpiadi per anziani che sarà realizzato in collaborazione con un altro Ente del territorio, implementando l'attività del fisioterapista con altro professionista incaricato del progetto.

Durante l'anno sono state gestite dal nostro personale i pranzi e le cene a tema quali la cena in giardino con la presentazione del nuovo Consiglio di Amministrazione, serate a tema pizza, pranzo di Pasqua e di Natale).

E' proseguita con particolare frequenza durante il periodo di pandemia il servizio di videochiamate con l'intento di mantenere viva la relazione ospite-famigliare.

In segno di gratitudine per l'impegno prestato da tutto il personale durante il periodo del focolaio la Casa di Riposo ha offerto una serata benessere in pizzeria e ha donato un buono carburante di € 100,00 a ciascun dipendente.

Nel corso del 2021 si è verificato n. 1 evento infortunio a OSS con temporanea inabilità al lavoro durata 33 gg, da un punto di vista sanitario sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

INFORMAZIONI SUI PROGETTI STRUTTURALI

A giugno 2021 è stata completata la realizzazione del progetto “Giardino sensoriale”, incrementando così il valore del parco verde che ha così un’apposita area destinata al relax e realizzata per dare un beneficio particolarmente agli ospiti affetti da disturbi del comportamento.

Durante l’esercizio è stato approvato il progetto definitivo relativo ai lavori di riqualificazione energetica e di adeguamento normativo della sede dell’Ente.

Il focolaio da un lato e la scarsa disponibilità delle imprese impegnate nelle numerose commesse oggetto di riqualificazione degli edifici destinatari del Superbonus 110% dall’altra, ha prodotto lo spostamento dell’avvio dei lavori alla primavera/estate 2022.

INFORMAZIONI RELATIVE ALL’AMBIENTE

L’ente prosegue nella sensibilizzazione in tema di responsabilità sociale e di mantenimento di un ambiente accogliente e salutare attraverso il coinvolgimento di tutto il personale alla cura di piante, all’ottimizzazione dell’utilizzo di risorse energetiche, alla lotta allo spreco di acqua potabile (è stato allo scopo installato un impianto erogatore di acqua naturale e gassata e sono state fornite borracce a ciascun dipendente).

E’ opportuno sottolineare che a partire da giugno 2021, grazie all’inserimento in pianta organica di n. 1 manutentore, è stata avviata, in economia, una riqualificazione e sanificazione di alcuni locali, diventati più funzionali e confortevoli, attraverso la quale è stato possibile progettare l’accorpamento degli uffici nel piano interrato, la realizzazione di un bar destinato ad attività con gli ospiti, una sala tisana nonché di una sala biblioteca destinati a ospiti e loro famigliari.

A fine anno, in coincidenza con l’inizio dei lavori di realizzazione di un polo scolastico integrato a confine con la nostra struttura, asilo nido e scuola per l’infanzia, è stato autorizzato al Comune di Cartigliano, il taglio di n. 3 cedri di cui 1 ritenuto pericoloso.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 121.535,00, così suddivisi:

Descrizione	Importo	
Lic. D’uso software a t. det.	573,71	
Lic. D’uso software a t. indet.	2.535,63	
Altre imm. immateriale	26.400,00	Giardino sensoriale
Fabbricati strumentali	25.694,92	Cancello pedonale – ampliamento locali cucina
Attrezzature sanitarie	18.134,07	n. 10 batterie ricambio per sollevatori-n. 6 flussimetri -n. 2 dispositivi per processamento tamponi e kit tamponi
Mobili e arredi	21.329,79	N. 7 Letti arredo giardino, gazebi
Attr. Varie	3.439,85	n. 1 trattorino da giardino n. 1 cestello lavastoglie
Macchine d’ufficio elettromeccaniche	15.265,89	n. 1 Wachguard firebox, server completo – n. 1 PC e n. 1 monitor.
Altri beni	8.161,80	Distributore acqua – n. 30 contenitori box-termico, n. 10 vassoi letto
TOTALE	121.535,66	

Nel corso del periodo in esame non si sono compiuti 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

Si rinvia alle considerazioni conclusive

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 2.442.577,23 così determinato:

	Anno 2021	Anno 2020
Ricavi per compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti da privati	1.297.129,90	1.327.352,95
Quote regionali di residenzialità	1.046.275,50	1.027.568,50
Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	43.358,70	42.774,90
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)	10.427,13	25.679,50
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	45.386,00	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.442.577,23	2.423.375,85

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 19.201,38. In particolare si evidenzia come i ricavi derivanti dagli ospiti privati hanno registrato uno scostamento dovuto alla temporanea perdita di 10 posti causata dal focolaio per l'arco temporale dei mesi di settembre e ottobre 2021. Tale perdita è stata compensata dall'incremento delle impenegnative di residenzialità e dall'avvio del servizio assistenza domiciliare avvenuto nel 2° semestre 2021.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 12.269,23 come contributi in conto esercizio con uno scostamento negativo di euro 24.587,23 rispetto all'esercizio 2020.

	Anno 2021	Anno 2020
Contributi COVID	12.269,23	36.856,46

Lo scostamento è dovuto a minori contributi Covid erogati a Fondo Perduto dalla Regione quale misura straordinaria di sostegno ai centri di servizio in relazione alle maggiori spese sostenute per la gestione dell'emergenza sanitaria DGR 45/2021 (€ 8.421,23) ed al credito per acquisto DPI (€ 3.598,00)

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricavato € 3.316,48 di cui € 2.316,48 risultanti dalla contabilizzazione con il metodo del risconto passivo del contributo ricevuto nel 2015 da Fondazione Cariverona per l'acquisto di attrezzature per cucina (incidenza annuale del contributo in relazione alla % di amm.to applicata)

	Anno 2021	Anno 2020
Contributi c/impianti (quota annua)	2.316,48	4.211,04
Contributi da privati	1.000,00	641,48
Contributi in conto capitale	3.316,48	4.852,52

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

	Anno 2021	Anno 2022
Altri ricavi e proventi	38.302,02	23.920,05
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	3.648,96	3.659,44
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	18.983,01	10.244,69
Rimborso ULSS per convenzioni varie	43.223,73	43.447,38
Rimborsi spese vari	5.387,20	10.929,18
Altri ricavi e proventi	109.544,92	95.434,29

TOTALE A5)

Il maggior ricavo della voce altri ricavi e proventi è dovuto al maggior numero di pasti alle scuole elementari effettuati nel 2021 rispetto al 2020 e al maggior importo di recupero oneri personale distaccato presso terzi (riferitosi al distacco di un impiegato amministrativo presso il Comune di Monticello Conte Otto) oltre al

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

	Anno 2021	Anno 2020
Alimentari c/acquisti	117.410,39	97.911,43
Materiali di consumo c/acquisti	46.018,95	40.893,99
Materiale di pulizia c/acquisti	6.945,82	5.307,11
Cancelleria	2.220,64	221,69
Materiale sanitario c/acquisti	35.272,17	38.140,76
Materiali di manutenzione c/acquisti	5.434,45	3.774,99
Indumenti da lavoro	564,54	9.076,76
Carburanti e lubrificanti	1.136,29	664,15
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	215.003,25	195.990,88

B7) PER SERVIZI

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

	Anno 2021	Anno 2020
Servizi assistenziali	10.161,59	3.023,37
Servizi di pulizia e sanificazione	31.683,02	24.275,22
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	793,00	847,90
Servizi di lavanderia	65.833,87	60.020,64
Servizi sanitari	172.296,09	194.630,46
Spese per attività ricreativa	1.722,44	564,60
Servizi religiosi		650,00
Altri servizi appaltati	3.656,34	
Spese per trasporti anziani	963,00	180,50
Servizi amministrativi	11.216,33	11.144,98
Spese medico competente	1.000,00	780,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	7.942,69	7.232,16
Spese legali e notarili	2.084,00	3.144,80
Consulenze tecniche		1.157,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.443,04	1.789,82
Spese viaggi e trasferte	33,20	
Spese di rappresentanza	5.874,00	316,66
Spese per fornitura energia elettrica	64.514,07	36.530,25
Spese telefoniche	5.357,60	4.277,54
Gas e riscaldamento	38.465,73	32.261,20
Fornitura acqua	29.251,62	25.693,12
Spese postali e di affrancatura	373,28	579,61
Spese servizi bancari tesoreria	5.351,70	2.022,78
Manutenzione fabbricati strumentali	21.787,08	8.978,24
Manutenzione impianti telefonici	585,60	
Altre manutenzioni	11.523,18	14.875,92
Canoni di manutenzione periodica	7.414,93	8.835,31
Canoni di manutenzione periodica software	13.007,25	14.331,06
Compensi ai revisori dei conti	4.440,00	4.440,80
Indennità per commissioni concorso	1.342,77	
Ricerca, addestramento e formazione del personale	4.901,99	523,82
Provvigioni lavoro interinale		7.087,91
Spese personale in comando	18.648,39	
Assicurazione fabbricati strumentali	1.745,01	1.748,60
Assicurazioni RCA	2.141,25	940,15
Altre assicurazioni	7.107,17	5.343,14
Altre spese per servizi vari	623,13	3.775,10
Spese per servizi non di competenza	11.917,35	- 8.042,59
Per servizi	576.201,71	473.960,07

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	Anno 2021	Anno 2020
Canoni di noleggio	1.632,30	1.726,56

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 51 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

	Anno 2021	Anno 2020
Salari e stipendi personale	1.122.436,31	1.207.692,17
Stipendi personale dipendente	920.422,44	910.483,16
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)		47.004,46
Fondo produttività	150.403,51	142.204,55
Accantonamento per spese del personale	43.546,00	108.000,00
Stipendi personale dipendente non di competenza	8.064,36	
Oneri sociali personale	323.801,30	333.528,48
Contributi INPS ex INPDAP	297.008,36	293.681,35
Contributi INAIL personale dipendente	13.848,20	13.186,28
Contributi INPS	516,28	753,61
Contributi Fondo compl. PERSEO	308,46	203,24
Accantonamento per oneri sociali spese del personale	12.120,00	25.704,00
Oneri sociali non di competenza		
Trattamento di fine rapporto	-	-
Quota accantonamento TFR dipendenti		
IRAP metodo retributivo	90.616,95	99.808,37
IRAP metodo retributivo	86.917,95	89.823,06
IRAP metodo retributivo non di competenza		805,31
Accantonamento irap metodo retributivo	3.699,00	9.180,00

Costi per il personale	1.537.342,93	1.641.804,08
-------------------------------	---------------------	---------------------

E' stato effettuato un accantonamento per arretrati CCNL 2021 per un importo di € 59.365,00

	Anno 2021	Anno 2020
Altri costi personale		775,06
Costi del personale non di competenza	488,37	

Altri costi personale	488,37	775,06
------------------------------	---------------	---------------

Altri costi personale non di competenza riguarda il pagamento di un avviso di regolarizzazione 770/2018 all'Agenzia delle Entrate

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Anno 2021	Anno 2020
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	5.017,87	2.969,59
Rimanenze iniziali alimentari	682,64	732,48
Rimanenze iniziali materiali di consumo	2.910,63	763,97
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	316,01	289,11
Rimanenze iniziali cancelleria	63,50	77,00
Rimanenze iniziali materiale sanitario	1.045,09	1.107,03
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione		
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 3.967,30	- 5.017,87
Rimanenze finali alimentari	- 665,36	- 682,64
Rimanenze finali materiali di consumo	- 1.695,21	- 2.910,63
Rimanenze finali materiale di pulizia	- 342,64	- 316,01
Rimanenze finali cancelleria	- 82,40	- 63,50
Rimanenze finali materiale sanitario	- 1.181,69	- 1.045,09
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.389,17	812,39
Ammortamento costi di sviluppo		
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.535,46	812,34
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	573,71	0,05
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	5.280,00	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	150.901,65	142.454,56
Ammortamento fabbricato strumentale	88.180,89	87.692,77
Ammortamento impianti generici	8.302,57	8.302,57
Ammortamento impianti specifici	15.380,98	13.356,26
Ammortamento macchinari		
Ammortamento attrezzature varie	6.180,85	5.957,96
Ammortamento attrezzature sanitarie	14.875,53	13.185,85
Ammortamento mobili e arredi	8.851,44	9.663,58
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	3.297,03	1.709,56
Ammortamento autovetture	2.375,00	1.187,50
Ammortamento automezzi	2.560,00	1.280,00
Ammortamento automezzi trasporto anziani		
Ammortamento altri beni materiali	897,36	118,51
Ammortamenti e svalutazioni	158.290,82	143.266,95

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Anno 2021	Anno 2020
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	5.017,87	2.969,59
Rimanenze iniziali alimentari	682,64	732,48
Rimanenze iniziali materiali di consumo	2.910,63	763,97
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	316,01	289,11
Rimanenze iniziali cancelleria	63,50	77,00
Rimanenze iniziali materiale sanitario	1.045,09	1.107,03
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione		

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-	3.967,30	-	5.017,87
Rimanenze finali alimentari	-	665,36	-	682,64
Rimanenze finali materiali di consumo	-	1.695,21	-	2.910,63
Rimanenze finali materiale di pulizia	-	342,64	-	316,01
Rimanenze finali cancelleria	-	82,40	-	63,50
Rimanenze finali materiale sanitario	-	1.181,69	-	1.045,09
Variazione delle rimanenze		1.050,57	-	2.048,28

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Considerato capiente il fondo svalutazione crediti, si è ritenuto di non procedere all'accantonamento per rischio crediti di dubbia esigibilità constatato al 31.12.2021 in € 17.474,00

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Anno 2021	Anno 2020
Tributi locali		
IMU/TASI	1.842,00	1.842,00
Altre imposte e tasse	3.227,79	2,24
Abbonamenti riviste, giornali	319,00	94,30
Spese varie	4.606,55	5.034,00
Multe e ammende	23,78	293,06
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		254,75
Sopravvenienze passive		1.902,18
Oneri diversi di gestione	10.019,12	9.422,53

AREA FINANZIARIA

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

C16) Proventi finanziari

	Anno 2021	Anno 2020
Interessi attivi di conto corrente	15,82	8,34
Arrotondamenti attivi	5,02	17,26
Proventi finanziari	20,84	25,60

C17) Interessi e altri oneri finanziari

	Anno 2021	Anno 2020
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	7.362,87	7.922,59
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)		
Sconti e altri oneri finanziari		
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		
Arrotondamenti passivi	4,29	5,45
Interessi passivi su altri debiti		7,64
Interessi e altri oneri finanziari	7.367,16	7.935,68

TOTALE C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA

	Anno 2021	Anno 2020
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 7.346,32	- 7.910,08

IMPOSTE CORRENTI

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

	Anno 2021	Anno 2020
IRES	747,00	55,00

IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	747,00	- 336,87
---	---------------	-----------------

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 bilancio d'esercizio 2021, evidenzia un risultato positivo, pur se in maniera limitata rispetto ai dati degli ultimi 5 anni.

Risulta evidente come il fenomeno più volte citato della pandemia sotto il profilo economico ha provocato delle importanti ricadute negative quali la flessione dei ricavi per i posti vacanti dovuti alla difficoltà degli ingressi ed alla necessità di garantire gli spazi per l'isolamento e quarantena richiesti dalle disposizioni regionali/sanitarie, ed i maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza medesima, nonché più in generale, il contesto riguardante la carenza del personale infermieristico imponendo in determinati periodi dell'anno il ricorso ad incarichi in libera professione che sono più onerosi rispetto all'assunzione diretta.

In generale i costi dei beni e dei servizi hanno comunque registrato un incremento indotto dal tasso di inflazione che ha continuato a rivelarsi superiore alle attese per via dei costi dell'energia inaspettatamente elevati. I rincari sono inoltre divenuti più generalizzati. Pur in tale contesto l'Ente non ha voluto intervenire sulle tariffe delle rette che erano state incrementate di 1 euro al giorno nell'esercizio 2020.

Sempre relativamente alla struttura e contenuto del conto economico, lo slittamento dell'inizio dei lavori di adeguamento strutturale ed efficientamento energetico (deliberato dal CdA con atto n.18 del 14.07.2021) ha ridotto il costo degli ammortamenti per un valore di circa 8.200 euro rispetto alle previsioni.-

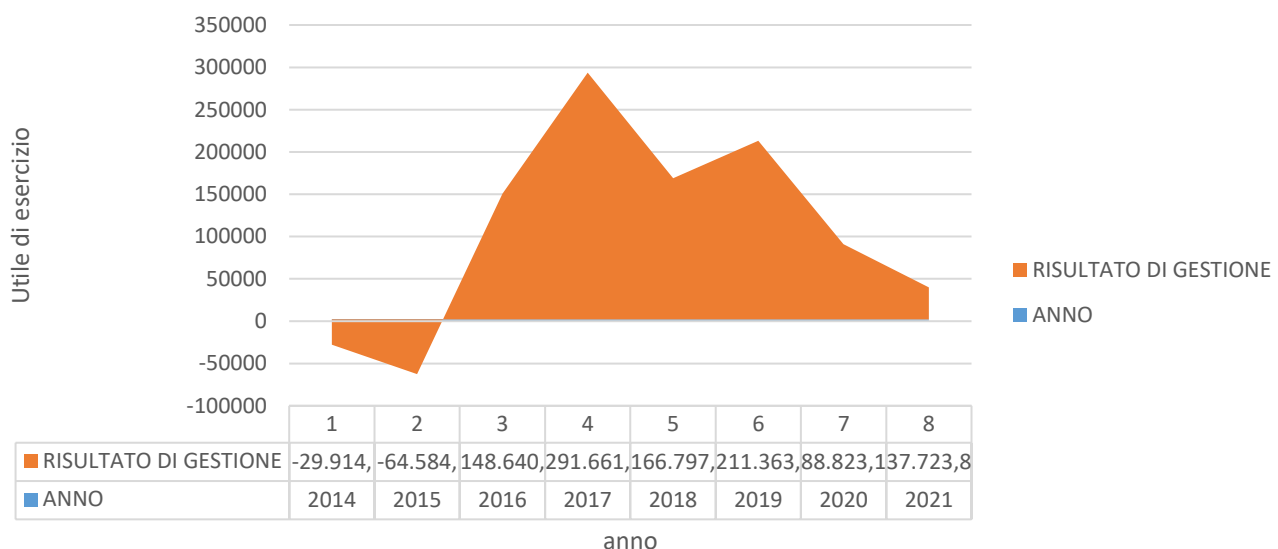
Tutto ciò considerato, l'ente evidenzia un risultato economico di € 37.273,84.

Di seguito si riporta l'andamento di gestione dal 2014 al 2020

ANNO	RISULTATO	Note
2014	Perdita -29.914,00	Coperta con riserva di utili Bil 2020
2015	Perdita - 64.584,00	Coperta con riserva di utili Bil 2020
2016	Utile 148.640,80	Aumento di n. 8 posti letto e drastica riorganizzazione del personale
2017	Utile 291.661,34	Di cui € 81.138,99 figurativi (contabilizzazione della rata del Fondo di Rotazione incassato dalla regione nel 2016 € 398.000,00 di cui 316.861,01 quota capitale e 81.138,99 di interessi attivi

		impliciti) con il metodo costo ammortizzato nel rispetto del principio contabile definito dall'OIC) ossia contabilizzato come se fosse stato fatto un finanziamento bancario, quindi facendo confluire gli int. Attivi impliciti in una riserva di utile indisponibile. Ogni anno la rata di fondo rotazione da restituire alla R.V. si considera composta da (quota capitale e quota interessi passivi impliciti); Ogni anno oltre alla quota di int. Passivi impliciti si rileva il GC della quota di int. attivi impliciti che da riserva indisponibile di utile viene girata a riserva di utile nel momento della destinazione dell'utile dell'anno precedente fino ad esaurimento del Piano di Ammortamento del F.do di rotazione.-
2018	Utile 166.797,09	Di cui € 8.993,61 int passivi impliciti
2019	Utile 211.363,06	Di cui €8.466,01 int. Passivi impliciti e € 118.084,79 sopr. Attive per stralcio del Fondo rischi e oneri festività, conseguente alla conclusione della causa giudiziale con atto conciliativo n. 645 del 19.02.2020, che ha posto fine alla controversa e annosa questione sulle festività infrasettimanali che ha interessato economicamente i bilanci del nostro ente dall'esercizio economico-patrimoniale 2014.
2020	Utile 88.823,12	Di cui € 7.922,59 int. Passivi impliciti e Al netto di € 142.884,00 accantonamento per arretrati contrattuali CCNL enti locali (anni 2019 e 2020)
2021	Utile 37.273,84	Di cui € 7.362,87 int. Passivi impliciti e Al netto di € 22.800,00 per Tempi di Vestizione ed € 59.365,00 arretrati CCNL enti locali (anno 2021)

Risultato di gestione dal 2014 al 2021



Vedi note sopra per ciascun anno

PRINCIPALI INDICATORI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO-FINANZIARIO DELL'ENTE

Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato	Check	Note
Patrimonio netto (PN)			3.102.789	OK	il PN <0 è indice di sofferenza generale
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	7.367,16	2.442.577,23	-	OK < 2,7%	misura la sostenibilità degli oneri finanziari
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	3.102.789,05	859.427,54	361%	OK > 2,3%	misura il giusto equilibrio tra patrimonio proprio e debiti verso terzi
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	277.729,66	4.141.014,64	7%	OK > 0,5%	misura la capacità di generare liquidità

Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	1.320.128,48	400.717,33	329%	OK > 69,8%	misura la capacità di far fronte ai debiti a breve termine
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib)/Attivo)	722,00	4.141.014,64	0	OK < 14,6%	misura la capacità di far fronte ai debiti previdenziali e tributari

Indici finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato		Note
Ebitda			282.124		misura il risultato di esercizio senza considerare gli ammortamenti, svalutazioni, interessi e tasse
PFN - posizione finanziaria netta			477.786		misura la liquidità (liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari)
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	857.844,11	282.123,98	3,04		misura gli anni necessari per il rimborso dei debiti mediante il risultato d'esercizio
Debt service cover ratio (Cash flow/(quota capitale + interessi))	328.615,79	66.634,29	5		flusso di cassa disponibile per ripagare capitale e interessi dei prestiti

Come si evince dagli indicatori e ratios di bilancio, sia da un punto di vista economico che patrimoniale/finanziario l'Ente risulta in equilibrio, patrimonializzato e finanziariamente in grado di garantire la continuità futura.

La prudenza che compete nel valutare le prospettive dell'anno 2022, risulta particolarmente importante in presenza di una pandemia che si spera ridimensionata sia nei volumi che negli effetti rispetto agli ultimi due anni e ad un generalizzato ed importante aumento dei prezzi delle materie e dei servizi con un tasso di inflazione che nel primo trimestre 2022 ha evidenziato un valore di oltre il 5% su base annua.

La principale ed importante variabile economica che condiziona anche la nostra realtà riguarda il costo dell'energia (sia elettrica che termica) che nei primi mesi dell'anno è risultata fuori controllo e fuori da ogni capacità di previsione.

Al fine di ridurre la volatilità di tale costo, sin dallo scorso luglio l'Ente ha deliberato l'investimento in due progetti di efficientamento energetico relativi ad un impianto fotovoltaico e ad un rinnovo della centrale termica adeguata ad un miglior bilanciamento tra i consumi e l'energia prodotta.

Infine in considerazione dell'impossibilità di agire sulla leva della capacità ricettiva dell'Ente, che risulta inelastica e già a quantità massime, si cercherà di realizzare incrementi dei volumi di ricavi attraverso il continuo aumento dell'offerta di servizi.

Tale diversificazione è già programmata (Delibera del CdA n.17 del 18.09.2020) per la parte relativa alla prossima fornitura di pasti per l'asilo nido e scuola per l'infanzia di futura realizzazione nell'area esterna confinante con il perimetro SUD della nostra Casa di Riposo.

L'incremento dell'offerta riguarderà poi lo sviluppo di un progetto oggi allo stato embrionale che dovrebbe vedere la fornitura di servizi ad una nuova struttura di "Cohousing/Coresidenza" realizzabile nell'area di proprietà dell'Ente ed in collaborazione con l'Amministrazione comunale di Cartigliano considerato che il sistema di community de-istituzionalizzato, rappresenta il futuro in quanto soddisfa maggiormente le diversificate esigenze di anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti.

Tali strategie e le azioni derivanti hanno l'obiettivo di garantire la continuità aziendale, in particolare in un'ottica di equilibrio economico finanziario che passa anche attraverso la capacità di rimborso del debito verso la Regione Veneto (che al 31.12.2021 risulta pari a € 546.500,00) ed alla realizzazione di futuri investimenti mantenendo sostenibile la quota di mercato e la saturazione delle rette senza aumentarne il costo.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Giovanni Zanetti