

## **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2018**

---

### **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, tenendo conto, anche, delle modifiche introdotte al codice civile e ai principi contabili OIC dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

---

### **INTRODUZIONE**

Il 23 novembre 2018 la totalità dei componenti del Consiglio di Amministrazione ha rassegnato le dimissioni, notificandole il successivo 26 sia al Sindaco, autorità deputata alla nomina dell'organo amministrativo dell'IPAB, sia alla Regione Veneto, autorità tutoria.

In data 11 febbraio 2019 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione.

I provvedimenti rilevanti per la gestione dell'IPAB nel corso dell'esercizio 2018 sono qui di seguito riassunti.

- Trasformazione del servizio NAISS nel servizio URT ODC. Dal 1° ottobre 2018 il servizio NAISS (Nucleo ad Alta Intensità Socio Sanitaria) presso la Residenza Monte Crocetta, di 32 posti letto, è cessato, ed al suo posto è stato avviato il servizio di strutture intermedie sanitarie per 24 posti letto, di cui 13 per URT (Unità Riabilitativa Territoriale) e 11 di ODC (ospedale di Comunità). I restanti 8 posti, a copertura dei 32 posti NAISS preesistenti, sono stati trasformati in posti letto per anziani non autosufficienti. La trasformazione era prevista dalla normativa regionale. Non era possibile mantenere l'attività di NAISS. In alternativa si sarebbe potuto ricusare l'avvio del nuovo servizio, perdendo comunque un volano per accoglimenti in struttura.
- Avvio del progetto "Care" INTERREG. IPAB di Vicenza è risultata assegnataria di un finanziamento dell'UE nell'ambito dei bandi INTERREG, con altri partner italiani (Azienda Sanitaria n. 3 del Friuli Venezia Giulia, Unione dei Comuni Mediofriuli) e austriaci (Università UMIT di Hall in Tirolo) per lo sviluppo della figura di "care manager", finanziamento pari a euro 309 mila per il triennio di durata del progetto (2018-2020). Il titolo completo del progetto è: "Un approccio sostenibile al Case & Care management nella regione transfrontaliera";
- Avvio di n. 2 corsi per operatore socio-sanitario gestiti dall'IPAB di Vicenza in qualità di Ente di formazione accreditato dalla Regione Veneto;
- Rinnovo della convenzione integrativa con l'Azienda ULSS per la gestione dei pazienti psicogeriatrici presso il reparto Albero d'Argento della Residenza Salvi, di 48 posti letto, fino al 31.12.2019;
- Convenzione con l'Azienda Ulss n. 8 per il servizio di sovrintendenza farmaceutica, di durata triennale, per garantire un maggior supporto all'Ente nella gestione dei farmaci;
- Presentazione alla Regione Veneto del progetto definitivo per la ristrutturazione del Pensionato San Pietro, così come previsto nell'Accordo di programma, per la sua riconversione in struttura socio-sanitaria con 120 posti letto per anziani non autosufficienti, avvenuta nel novembre 2018.

---

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2018

---

### CONTO ECONOMICO

I fatti salienti della gestione 2018 espressi nel bilancio d'esercizio si possono di seguito sintetizzare:

1. Ricavi della gestione caratteristica.

La riduzione dei ricavi, riguardanti l'attività core per 437 mila Euro, è prevalentemente, correlata alla diminuzione dei ricavi per contributi regionali da Impegnative di residenzialità.

L'andamento dell'occupazione dei posti letto, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una minima flessione, in parte però compensata dall'incremento dell'occupazione dei posti letto con utenti senza impegnativa, pari a 27.443 giornate di presenza nel 2018, rispetto alle 24.569 gg. realizzate nel 2017, equivalenti al 15,68% circa del totale delle presenze di non autosufficienti del 2018.

2. Ricavi della gestione patrimoniale

L'apporto della gestione patrimoniale per l'esercizio 2018 rispetto all'anno precedente è diminuito per circa 310 mila Euro dovuti alle minori plusvalenze realizzate da alienazioni.

3. Costi della gestione

È stata svolta una politica di importante contenimento dei costi a tutti i livelli dell'attività della gestione "core" dell'Ente e anche della gestione patrimoniale.

4. Costo del personale

Nelle voci inerenti al costo del personale sono stati rilevati degli scostamenti fra il Bilancio di esercizio 2018 e quanto preventivato nel Piano di risanamento. Si evidenzia, in particolare, che la voce Produttività complessiva di €166.366,00, comprende €80.000,00 per il pagamento delle Progressioni Economiche e €86.366,00 per la Produttività, mentre nel P.I.R.I. l'importo della Produttività in via previsionale era di €89.522,00, valore stimato al netto delle Progressioni Economiche 2018. Inoltre nella voce "costo personale interinale" del Bilancio 2018 c'è stato un incremento rispetto al P.I.R.I. motivato dal ricorso al lavoro somministrato per interruzioni di rapporti di lavoro di infermieri libero professionisti, vista la difficoltà di reperire figure di tale profilo, sono stati assunti numerosi OSS tramite agenzia interinale per il periodo estivo, prorogati anche dopo la scadenza del 30/09/2018, ed infine è stato assunto anche un operatore dei servizi generali in cucina per collocamento a riposo di una dipendente nel corso dell'anno.

5. Accantonamenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti al fondo rischi su crediti Utenti e su crediti Fitti per complessivi 68.000 Euro circa, funzionali ai principi di prudenza della gestione.

### STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda i valori dello Stato Patrimoniale di seguito sono elencati alcuni dati che emergono e che caratterizzano la gestione 2018:

- 1) la riduzione nei Debiti verso banche della posizione per mutui e prestiti per circa 124 mila Euro;
- 2) la diminuzione dell'importo dei prestiti verso C.DD.PP. di circa 252 mila Euro;
- 3) la diminuzione dei debiti verso fornitori per circa 584 mila Euro e il relativo incremento di Altri debiti verso fornitori per 381 mila Euro
- 4) la riduzione in Altri debiti, in particolare Dipendenti c/retrib.e contrib.anni prec. per 186 mila Euro circa e Altri debiti per 77 mila Euro e un incremento dei Debiti verso Inail per 176 mila Euro.

### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

---

## ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

---

Da rammentare che l'aggiornamento della normativa ha introdotto, a partire dal 2016, la soppressione della voce E) con la conseguente riclassificazione dei proventi e degli oneri straordinari nelle pertinenti voci di conto economico, con l'integrazione, inoltre, del piano dei conti con conti specifici per le rilevazioni di "non competenza", ai sensi del D.lgs. 139/2015 che modifica l'art. 2425 del c.c.

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

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

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

L'attività di assistenza agli anziani non autosufficienti, svolta presso le Residenze dell'Ente "G. Salvi", Monte Crocetta e "O. Trento", su 506 posti letto al 31.12.2018 e presso la Residenza Proti V.M., su 50 appartamenti per anziani autosufficienti, durante l'esercizio 2018 ha registrato un fatturato, prevalentemente per rette e contributi, pari ad € 19.816.716,04 così composto:

Descrizione	Importo
Rette Residenza Salvi	3.910.946,99
Rette Residenza Trento	2.454.995,48
Rette Residenza Proti V.M.	195.606,00
Rette C.D. Trento	164.634,76
Rette Residenza Monte Crocetta	1.928.533,64
Rette Residenza Salvi senza i.r.	1.204.555,17
Rette Residenza Trento senza i.r.	837.729,86
Rette Residenza M.C. senza i.r.	137.553,90
Rette C.D. Villa Rota Barbieri	192.541,61
Rette C.D. Bachelet	170.809,70
<b>Totale</b>	<b>11.197.907,11</b>

Descrizione	Importo
Contributi Ulss 1° livello	4.828.558,00
Contributi Ulss 2° livello	2.268.138,25
Contributi Ulss nais -URT/OdC	330.354,78
Contributi Ulss Centri Diurni	505.471,41
Contributi Ulss Stati Vegetativi	566.557,00
Contributi fuori Ulss 1° livello	49.343,00
Contributi fuori Ulss 2° livello	62.404,86
<b>Totale</b>	<b>8.610.827,30</b>

Si evidenzia, inoltre, il conto Rimb. Fondazione Brunello ONLUS per € 6.927,83 e Ricavi vendite e prestazioni *non di competenza per € 1.053,80*.

#### A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2018 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 e di natura ordinaria. Il rimborso da parte dell'Azienda Ulss di Vicenza delle spese per fisioterapia e logopedia è così composto:

Descrizione	Importo
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 1° liv.	211.231,60
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 2° liv.	70.610,37
Rimb. fisioterapisti e logopedisti C.D. Trento	4.663,66
Rimb. fisioterapisti e logopedisti Naiss	46.050,46
<b>Totale</b>	<b>332.556,09</b>

Si evidenzia, inoltre, il conto Donazioni e lasciti per €.143.436,77, prevalentemente relativi all'eredità Malgarin, ed anche, in particolare, il conto *Altri ricavi e proventi non di competenza* per €. 150.470,45.

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

Nella seguente tabella si evidenziano le principali acquisizioni realizzate:

Descrizione	Importo
Alimentari	642.847,82
Prodotti per l'incontinenza	234.638,88
Materiale di consumo	74.051,81
Materiale pulizia ambienti	39.367,89
Materiale per manut. attrezz, macch, impianti - SEDI	130.530,61
Cancelleria e stampati	25.825,51
Carburanti e lubrificanti altri automezz	33.437,65
Mat.manut.riparaz.attrezzature sanitarie	29.138,24

**B7) PER SERVIZI**

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

**SERVIZI APPALTATI**

Descrizione	Importo
Spese per pulizie	416.421,79
Spese per lavanderia	477.536,86
Gestione Integrata San Camillo	2.060.023,63
Gestione Integrata Centri Diurni	767.189,35

**CONSULENZE**

Descrizione	Importo
Consulenze legali,notarili - gest caratt	49.359,24
Consulenze fiscali-amm.ive - gest caratt	11.495,34
Consulenze SPP	15.311,00
Consulenze varie	8.591,50

**UTENZE**

Descrizione	Importo
Consumi per teleriscaldamento	294.132,42
Consumi per energia elettrica	500.986,59
Consumi per gas	87.063,86
Consumi per acqua	129.629,65

**MANUTENZIONI**

Descrizione	Importo
Manutenzione attrezz, macch, impianti - sedi	202.007,49
Manutenzione altri automezzi	54.764,56
Canoni di manutenzione impianti	80.912,08
Canoni di manutenzione software	39.247,64
Manutenzione macchine d'ufficio elettr.	20.359,96

## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Spese per assicurazione	151.180,36
Assicurazione RCA	13.540,58

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Compensi per libero prof.-infermieri	759.279,38
Compensi per libero prof. - FKT	52.431,60
Compensi per libero prof. - psicologi	103.825,80
Compensi per libero prof.-medici	38.337,22
Spese per formazione professionale	80.462,22
Spese per trasporto anziani	25.149,96
Spese per servizi di culto	28.920,00

Si evidenzia, in particolare, il conto costi per servizi non di competenza per €. 29.465,76.

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Affitti e locazioni	6.952,92
Licenza d'uso software d'esercizio	3.603,82
Noleggio macchinari ed attrezzature	40.723,25

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2018 da n. 404 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali, cui n. 345 a tempo indeterminato e n. 59 a tempo determinato. Ad essi si aggiungono n. 17 lavoratori con contratto di lavoro interinale, n. 11 infermieri liberi professionisti e n. 3 psicologhe libere professioniste, con contratti di prestazione d'opera professionale ai sensi dell'art. 2222 c.c.

### *Costi per il personale (gestione caratteristica)*

Descrizione	Importo
Stipendi personale	7.195.065,80
Progressioni economiche	350.950,28
Indennità comparto	158.768,70
Indennità di turno	700.348,90
Indennità di responsabilità	107.655,20
Indennità di rischio	159.687,40
Indennità varie	35.865,48
Produttività	166.366,00
Lavoro straordinario	83.944,95
Tredicesima	575.826,66
Ferie maturate e non godute	-378,42
Costo personale interinale	428.430,85
Indennità Posizioni Organizzative	40.085,57
<b>Totale</b>	<b>10.002.617,37</b>

Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste dalla legge.

Si evidenzia, in particolare, il costo salari e stipendi non di competenza pari ad €. -20.120,23.

## Oneri sociali personale

Descrizione	Importo
Contributi INPS ex INPDAP	2.511.860,96
Contributi INAIL personale dipendente	133.737,69
Contributi INPS	17.867,16

L'attività formativa dell'Ente portata a compimento nell'anno 2018 è quantificata in 4890 ore formative ed ha coinvolto 1504 partecipanti per una media individuale di 3 ore e 30 minuti.

Le attività svolte sono state molto differenziate ed hanno coinvolto le varie figure professionali operanti in IPAB di Vicenza, per citarne alcune tra le principali:

- Completamento formazione per gli Educatori e per i Coordinatori di Reparto con il supporto dell'Università Cattolica sede di Piacenza;
- Corso antincendio alto rischio da 16 ore ed esami presso il comando provinciale del VV.FF. che ha coinvolto 24 partecipanti;
- Aggiornamento RSPP;
- Formazione D.Lgs. 81/08;
- Addestramento antincendio interno in tutte le unità operative;
- Progetto Q&B corso per auditor marchio Qualità e benessere;
- Ciclo di incontri Associazione Gruppo di Riabilitazione Territoriale;
- Skin Tears principali lesioni vascolari;
- Formazione nuova cartella socio sanitaria in Cloud;
- Formazione esterna su richiesta;
- Formazione esterna su mandato;
- Corso di Libre Office;
- Dagli occhi al cuore;
- Alimentazione personalizzata nelle residenze;
- Corso base sulle pulizie e uso attrezzature;
- Lean Management;
- Indagine Regionale sulle infezioni;
- Formazione specifica per il personale del reparto Agrifoglio;
- Formazione a distanza;
- ed altre iniziative minori;
- Completamento formazione per tutto il personale sottoposto al rischio Movimentazione manuale dei carichi;
- Completamento formazione per tutto il personale sottoposto al rischio Chimico e Biologico.

Nel corso del l'IPAB di Vicenza, in qualità di Ente di Formazione Superiore, ha portato a compimento due corsi OSS, DDR 718, con l'espletamento degli esami programmati per il corso pomeridiano nel mese di Ottobre, per il corso serale nel mese di Dicembre. Il corso OSS, DDR 1241 Verso la Qualifica di OSS 2° edizione, effettuato in partnership con l'IPSS Montagna, ha avuto svolgimento per tutta l'annualità. Nel corso del 2018 IPAB di Vicenza ha partecipato al bando per i nuovi corsi OSS, DDR 550 risultando assegnataria di due corsi. Si specifica che per una scelta di territorialità si è giunti ad una progettazione che prevedesse uno dei due corsi fosse tenuto presso la cooperativa Margherita di Sandrigo. Nel rispetto della normativa prevista si sono svolte le selezioni degli aspiranti allievi in un'unica data su tutto il territorio regionale. Gli esiti della selezione fatta ad Ottobre ci hanno consentito di far partire entrambi i corsi autorizzati, uno su Vicenza e uno su Sandrigo nei tempi previsti.

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzabili</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	10.833,65	10.833,65
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>0</b>	<b>10.833,65</b>	<b>10.833,65</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzabili</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzabili</b>	<b>Totale</b>
Amm.to fabbricati strumentali	649.298,19	5.344,15	654.642,34
Amm.to impianti generici	243,88	21.270,33	21.514,21
Amm.to imp. riscaldamento e condizionam.	2.141,48	11.340,26	13.481,74
Amm.to imp.int.spec.di telecom/telesegn.	0	4.470,09	4.470,09
Amm.to attrezzature sanitarie	17.590,67	23.864,02	41.454,69
Amm.to attrezzature cucina	8.657,10	9.227,22	17.884,32
Amm.to attrezzature per pulizia	275,36	72,92	348,28
Amm.to attrezzature varie	8.167,38	7.874,46	16.041,84
Amm.to mobili e arredi per reparti	62.671,12	32.832,83	95.503,95
Amm.to mobili e arredi per uffici	1.713,54	400,55	2.114,09
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	19,8	46,42	66,22
Amm.to macchine d'uff. elettromeccaniche	691,58	30.381,88	31.073,46
Amm.to attrezzature promiscue	115,26	-	115,26
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>751.585,36</b>	<b>147.125,13</b>	<b>898.710,49</b>
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>751.585,36</b>	<b>157.958,78</b>	<b>909.544,14</b>

### Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati inseriti degli accantonamenti per rischi su crediti per complessivi €. 62.097,94 relativi a pratiche di recupero crediti di incerta riscossione della gestione caratteristica.

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Sono inseriti in questa voce, oltre alle imposte e alle tasse, tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio per complessivi €. 204.857,35, di cui €. 97.845,33 per tributi locali e tasse della gestione caratteristica.

### 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, per complessivi €. 1.039.469,05, di cui si evidenziano i principali:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Fitti fabbricati non strumentali	417.517,75
Fitti terreni e fondi rustici	296.907,46
Plusvalenza vendita immobili non strum.	242.431,71

*Ai sensi della normativa vigente in questa sezione sono state inserite anche le voci di natura straordinaria, quali i proventi realizzati da plusvalenze su alienazioni autorizzate dalla Regione Veneto con DGR n. 2903/2013, con elenco dettagliato inserito nella Nota integrativa.*

## 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.

## B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi per un totale di €. 143.602,94, relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Sono state rilevate svalutazioni pari ad €. 5.936,24 per accantonamento rischi su crediti per pratiche di recupero crediti di fitti di incerta riscossione.

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'Ente per un totale di €.255.839,99 di cui i più rilevanti di seguito elencati:

Descrizione	Importo
IMU TASI PATRIM	215.601,00
Tributi locali PATRIM/canoni consortili	20.500,49
Imposta di registro PATRIM	11.595,50

## AREA FINANZIARIA

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

### C15) Proventi da partecipazioni

Non sono presenti proventi da partecipazioni relativi alla società controllata Ipark s.r.l.

### C17) Interessi e altri oneri finanziari

In questa voce sono stati inseriti gli interessi sui prestiti contratti dall'Ente per un totale di €. 151.541,16, relativi prevalentemente a interessi passivi sui debiti verso banche per €. 82.586,67, generati dall'anticipazione di Tesoreria e interessi passivi sui mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e dalla Banca Alto Vicentino per complessivi €.68.926,75, così come dettagliato nella Nota integrativa.

## IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2018 per un importo complessivo pari ad €. 88.790,50 come evidenziato dal seguente prospetto riepilogativo:

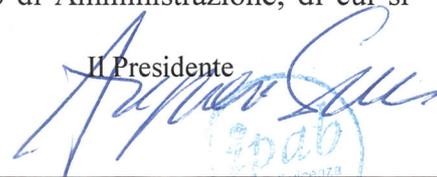
Descrizione	Importo
IRES	62.625,00
IRAP non retributivo	55.000,00
Imposte esercizi precedenti	217,50
Rett. imposte esercizi precedenti	-29.052,00

## 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.

Tutto quanto sopra evidenziato è relativo alla gestione del precedente Consiglio di Amministrazione, di cui si rilevano a consuntivo le risultanze.

Il Presidente



Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione  
sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

**TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

Ai sensi degli artt. 8 e 41, D.L. 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

<b>Importi pagamenti oltre la scadenza</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	4.255.961,00

<b>Indice di tempestività dei pagamenti</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	1,75

Il Presidente

  
ipab

Il Dirigente del Settore Economico  
Finanziario e Patrimonio

