

Allegato 5

Il Presente Documento è composto di
n. 10 fascicoli ed è allegato alla
delibera n. 35 del 22.06.2021
del C. d. A.

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020

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.

INTRODUZIONE

- L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia Covid che ha provocato nelle strutture per anziani ingenti perdite economiche, nonché gravosi effetti sulla gestione complessiva. In particolare l'applicazione di tutti i protocolli anti Covid e il blocco degli ingressi di nuovi utenti hanno determinato una significativa riduzione dei ricavi a fronte di un aumento dei costi per DPI, sostituzione del personale e sanificazioni aggiuntive. Le disposizioni normative che si sono via via succedute hanno comportato pesanti ripercussioni sull'intero sistema socio-sanitario che è tutt'ora condizionato nella gestione da disposizioni specifiche per le strutture per anziani. Ipab di Vicenza è riuscita a contenere gli effetti negativi della pandemia sia grazie agli efficientamenti gestionali via via attivati per far fronte alla diminuzione di ospiti presenti, sia grazie a ricavi di natura straordinaria realizzati nel corso dell'anno (775.000 recupero eredità Boeche, 284.000 vendita terreni, 416.000 contributo straordinario regione, 63.000 contributo Fondazione S. Bortolo, 150.000 contributo Fondazione Mioni, 44.000 rimborso mutuo, 8.000 raccolta fondi Uripa, 28.000 credito di imposta covid). Senza questi ricavi straordinari non sarebbe stato possibile chiudere il bilancio a pareggio in quanto la gestione caratteristica è stata fortemente penalizzata e condizionata dall'emergenza Covid in particolare con riguardo al blocco degli ingressi e al numero conseguente di posti letto bloccati per gli isolamenti.
- Si è proceduto ove possibile, nonostante la situazione emergenziale, al rispetto delle azioni previste nel Piano di Risanamento in corso. In particolare proseguendo nell'attività di efficientamento dei servizi generali, della cucina e degli uffici.
- Si è riusciti, anche, a bandire due concorsi a tempo indeterminato uno per personale OSS e l'altro per personale IP. Inoltre è stata conclusa e aggiornata la contrattazione decentrata per il triennio 2019-2021.
- Si è concluso il progetto "Care" INTERREG, il cui titolo completo è: "Un approccio sostenibile al Case & Care management nella regione transfrontaliera". L'IPAB di Vicenza era 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).

ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2020

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 246.140,40, così suddivisi:

NUOVI INVESTIMENTI 2020	Totale
Fabbricati strumentali	11.583,90
Costruzioni leggere	13.834,80
Impianti generici	38.263,47
Imp. riscaldamento e condizionam.	39.128,44
Imp.int.spec.di telecom/telesegn.	1.561,60
Attrezzature sanitarie	29.568,02
Attrezzature cucina	42.769,81
Attrezzature varie	14.441,03
Mobili e arredi per reparti	2.963,23
Mobili e arredi per uffici	470,92
Macchine d'ufficio ordinarie	186,66
Macchine d'uff. elettromeccaniche	51.368,52

Sono stati, inoltre, realizzati i seguenti disinvestimenti:

DISINVESTIMENTI 2020	Totale
Imp. riscaldamento e condizionam.	1.448,00
Imp.int.spec.di telecom/telesegn.	2.513,20
Attrezzature sanitarie	15.651,70
Attrezzature cucina	16.170,95
Attrezzature per pulizia	276,17
Attrezzature varie	2.992,51
Mobili e arredi per reparti	8.352,30
Mobili e arredi per uffici	370,16
Macchine d'uff. elettromeccaniche	26.533,32
Terreni non strumentali (alienazione)	35.903,60

CONTO ECONOMICO

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione del totale valore della produzione per euro 819.998,19 e una corrispondente diminuzione anche del totale costi della produzione pari ad euro 877.717,66.

Il risultato della gestione dell'esercizio 2020 si attesta ad euro -277.501,60 evidenziando un miglioramento rispetto al 2019 di euro 57.719,47 del totale della differenza tra valori e costi della produzione, mentre aumenta di euro 55.816,10 il risultato d'esercizio negativo, che passa da -547.959,82 del 2019 a -603.775,92 per il 2020.

I fatti salienti della gestione 2020 espressi nel bilancio d'esercizio si possono di seguito sintetizzare:

1. Ricavi della gestione caratteristica.

La diminuzione dei ricavi, rispetto all'esercizio precedente, riguardanti l'attività caratteristica è stata pari a complessivi euro 1.024.801,67 inclusi i ricavi di natura straordinaria. L'andamento dell'occupazione dei posti letto, in confronto all'anno precedente, evidenzia una notevole riduzione dovuta al blocco degli accoglimenti residenziali, dei nuclei URT-OdC e alla sospensione dei Centri Diurni per l'emergenza sanitaria, che è ancora in atto. La riduzione di oltre 2.140k di ricavi da vendite e prestazioni è stata solo per circa la metà compensata per 546.044,90 euro da contributi in conto esercizio straordinari per Covid e per gestione centri diurni e per circa 570 mila euro tra donazioni e parte dell'eredità Boeche.

2. Ricavi della gestione patrimoniale

L'apporto della gestione patrimoniale per l'esercizio 2020 rispetto all'anno precedente è aumentato per Euro 204 mila dovuti alle maggiori plusvalenze realizzate da alienazioni.

3. Costi della gestione

L'analisi dei costi del personale, finalizzato alla razionalizzazione e riorganizzazione dello stesso ha caratterizzato le attività del 2020, volte alla riduzione della spesa per il personale, ma è stata realizzata anche una diminuzione dei costi per materie prime, di consumo e servizi, oltre che del personale, dovuti alla minor occupazione dei posti letto e alla sospensione dei Centri Diurni. Nel contempo nel corso dell'anno si sono registrati un aumento dei costi per DPI, sostituzione del personale e sanificazioni aggiuntive, dovuti al Covid.

4. Accantonamenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti al fondo rischi su crediti Utenti e al fondo rischi su crediti Fitti per complessivi Euro 55 mila circa, funzionali ai principi di prudenza della gestione, e un accantonamento di 370 mila euro al fondo rischi e oneri del personale.

STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda i valori dello Stato Patrimoniale di seguito sono elencati alcuni dati che emergono e che caratterizzano la gestione 2020:

- 1) la riduzione nei Debiti verso banche della posizione per mutui e prestiti per circa 1.158 mila Euro;
- 2) la diminuzione dell'importo dei prestiti verso C.DD.PP. di circa 282 mila Euro;
- 3) l'incremento dei debiti verso fornitori per circa 331 mila Euro e l'incremento di Altri debiti verso fornitori per 193 mila Euro
- 4) l'incremento in Altri debiti di Dipendenti c/retrib.e contrib.anni prec. per 125 mila Euro circa e di Altri debiti per 71 mila Euro.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si rimanda al contenuto della nota integrativa.

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 514 posti letto e presso la Residenza Proti V.M., su 50 appartamenti per anziani autosufficienti, durante l'esercizio 2020 ha registrato un fatturato, prevalentemente per rette e contributi, pari ad euro 17.940.337,69 così composto:

Descrizione	Importo
Rette Residenza Salvi	4.107.848,86
Rette Residenza Trento	2.565.624,05
Rette Residenza Proti V.M.	247.077,98
Rette C.D. Trento	21.653,40
Rette Residenza Monte Crocetta	1.636.345,07
Rette Residenza Salvi senza i.r.	611.015,32
Rette Residenza Trento senza i.r.	316.409,66
Rette Residenza M.C. senza i.r.	19.726,90
Rette C.D. Villa Rota Barbieri	49.268,55
Rette C.D. Bachelet	27.191,19
Totale	9.602.160,98

Descrizione	Importo
Contributi Ulss 1° livello	4.978.340,50
Contributi Ulss 2° livello	1.869.812,00
Contributi Ulss URT	331.650,00
Contributi Ulss Centri Diurni	91.583,28
Contributi Ulss Stati Vegetativi	532.712,00
Contributi fuori Ulss 1° livello	23.345,00
Contributi fuori Ulss 2° livello	68.508,18
Contributi Ulss ODC	267.100,00
Contributi Ulss SLA	91.502,00
Contributi Ulss quota sanitaria accesso	86.623,75
Totale	8.338.176,71

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'Ente ha ricevuto complessivamente euro **546.044,90** come contributi in conto esercizio relativi al contributo per i Centri Diurni dalla Fondazione Mioni e da contributi per emergenza sanitaria Covid19

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2020 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, per un complessivo di euro **1.678.647,50**.

Nello specifico il rimborso da parte dell'Azienda Ulss di Vicenza delle spese per fisioterapia e logopedia e rimborso assistenza medica è così composto:

Descrizione	Importo
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 1° liv.	213.439,80
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 2° liv.	71.855,70
Rimb. fisioterapisti e logopedisti cd tn	1.524,27
Rimb. Assistenza medica	63.584,38
Totale	350.404,15

Si evidenzia, inoltre, il conto Donazioni e lasciti per € 774.787,83, prevalentemente relativi all'eredità Boeche, ed anche, in particolare, il conto *Altri ricavi e proventi non di competenza* per € 46.592,38, che comprende principalmente il rimborso del mutuo ex Mediovenezie.

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

Nella seguente tabella si evidenziano le principali acquisizioni realizzate dei complessivi euro 1.401.135,41:

Descrizione	Importo
Alimentari	561.951,51
Prodotti per l'incontinenza	204.928,65
Materiale di consumo	67.455,24
Materiale pulizia ambienti	38.746,02
Materiale manut. sedi, imp. macch,attrez.	207.008,35
Materiale SPP straord. Covid	206.958,46
Mat.manut.riparaz.attrezzature sanitarie	26.186,08

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizio pulizie	419.050,24
Servizio lavanderia	432.599,80
Gestione Integrata San Camillo	2.015.832,97
Gestione Integrata Centri Diurni	229.169,49
Servizi infermieristici	1.132.704,46
Servizio sanificazione straord. Covid	27.501,56

CONSULENZE

Descrizione	Importo
Consulenze legali,notarili - gest caratt	101.790,62
Consulenze fiscali-amm.ive - gest caratt	8.247,21
Consulenze tecniche - gest caratt	951,60
Consulenze varie	7.000,00

UTENZE

Descrizione	Importo
Consumi per teleriscaldamento	301.258,74
Consumi per energia elettrica	389.744,68
Consumi per gas	64.891,47
Consumi per acqua	145.957,76

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione sedi, impianti, macch, attrez.	172.122,36
Manutenzione altri automezzi	25.838,08
Canoni di manutenzione impianti	70.576,90
Canoni di manutenzione software	42.995,39

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni	130.729,90
Assicurazioni RCA altri automezzi	13.976,32
Assicurazioni RCA autovetture	751,68

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese smaltimento rifiuti sanitari	23.827,81
Costi personale distaccato	109.671,06
Compensi per libero prof.-medici	93.275,79
Spese per formazione professionale	8.068,29
Spese corsi OSS	88.565,62
Costi per servizi diversi	33.717,81
Assistenza religiosa	24.000,00

Si evidenzia, in particolare, dei complessivi **6.348.441,07** euro, il conto costi per servizi non di competenza per €45.078,83.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Affitti e locazioni	6.952,92
Licenza d'uso software d'esercizio	6.476,86
Noleggio macchinari ed attrezzature	42.444,26
Totale	55.874,04

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2020 da n. 367 dipendenti, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale afferente al comparto Funzioni Locali, di cui n. 343 a tempo indeterminato e n. 24 a tempo determinato, con una riduzione di circa 25 unità a tempo determinato rispetto all'anno precedente.

L'importo totale dei costi di tale voce è stato pari ad euro **11.808.906,08**.

Costi per il personale (gestione caratteristica)

Descrizione	Importo
Stipendi personale	6.891.209,36
Progressioni economiche	365.985,23
Indennità comparto	150.146,77
Indennità di turno	657.617,99
Indennità di responsabilità	110.682,35
Indennità condizioni lavoro	126.914,42
Indennità varie	35.514,13
Produttività	181.882,29
Lavoro straordinario	90.618,21
Tredicesima	542.422,57
Ferie maturate e non godute	10.757,27
Costo personale interinale	50.393,66
Indennità Posizioni Organizzative	35.705,76
Salari e stipendi non di competenza	15.458,91
Rett. Salari e stipendi non di compet.	- 3.917,33
Totale	9.261.391,59

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

Oneri sociali personale

Descrizione	Importo
Contributi INPS ex INPDAP	2.411.064,12
Contributi INAIL personale dipendente	110.434,65
Contributi INPS	23.971,55
Oneri sociale personale non di compet.	2.044,17
Totale	2.547.514,49

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

L'attività di formazione e addestramento del personale, per l'anno 2020, è stata molto rilevante sia per poter affrontare, nella misura considerata più adeguata, l'emergenza sanitaria sia per lo svolgimento dei corsi OSS in itinere, sia per il raggiungimento delle strategie formative dei dipendenti dell'Ente secondo le indicazioni della Direzione.

La formazione è stata considerata essenziale per poter modificare gli aspetti organizzativi del personale nelle sue diverse attività, visto la particolare mission dell'Ente a favore delle persone anziane e per questo più esposte alla pandemia che ha colpito tutti i paesi del mondo.

La didattica si è caratterizzata dall'uso dei sistemi informatici mediante piattaforme on-line, da preferirsi, in aggiunta alla modalità tradizionale in presenza. Sono state erogate, nell'anno, circa 2.000 ore di formazione interna.

Questo un breve elenco dei corsi attivati nell'anno:

- COVID-19
- Percorsi e DPI da utilizzare, gestione dei casi sospetti e piani di isolamento
- Prevenzione e controllo dell'infezione da SARS - COV 2 nelle RSA
- Prevenzione incendi - specializzazione per RTS
- Sicurezza - aggiornamento
- Libretto HACCP per manipolazione degli alimenti

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0,00	14.455,94	14.455,94
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	14.455,94	14.455,94

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Amm.to fabbricati strumentali	649.298,19	10.866,53	660.164,72
Amm.to costruzioni leggere	0,00	691,78	691,78
Amm.to impianti generici	40,59	39.702,05	39.742,64
Amm.to imp. riscaldamento e condizionam.	205,86	19.073,52	19.279,38
Amm.to imp.int.spec.di telecom/telesegn.	0,00	4.731,78	4.731,78
Amm.to attrezzature sanitarie	347,96	30.522,89	30.870,85
Amm.to attrezzature cucina	134,48	14.038,61	14.173,09
Amm.to attrezzature per pulizia	0,00	125,54	125,54
Amm.to attrezzature varie	272,72	11.158,62	11.431,34
Amm.to mobili e arredi per reparti	193,73	35.360,43	35.554,16
Amm.to mobili e arredi per uffici	0,00	478,14	478,14
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	0,00	57,62	57,62
Amm.to macchine d'uff. elettromeccaniche	0,00	34.594,64	34.594,64
Amm.to attrezzature promiscue	4,98	0,00	4,98
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	650.498,51	201.402,15	851.900,66
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	650.498,51	215.858,09	866.356,60

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati inseriti degli accantonamenti per rischi su crediti per complessivi €. 30.888,03 relativi a pratiche di recupero crediti di incerta riscossione della gestione caratteristica.

L'importo totale dei costi di tale voce ammonta ad euro **896.932,63**.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Si è rilevato un incremento delle rimanenze finali rispetto a quelle iniziali per una differenza complessiva pari ad euro 47.773,62.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 370.000 al fondo rischi e oneri del personale.

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 €. **159.603,33** di cui €. 84.878,10 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 €. **1.123.009,20**, di cui si evidenziano i principali:

Descrizione	Importo
Fitti fabbricati non strumentali	438.546,51
Fitti terreni e fondi rustici	303.309,83
Plusvalenza vendita immobili non strum.	284.153,13

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 per euro **1.236,45**.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi per un totale di €. **170.850,73**, relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza, di cui euro 60.241,16 di manutenzioni.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce comprende i costi per il personale per un totale di €. **119.665,10** di cui salari e stipendi per euro 81.944,94 e oneri sociali per 22.720,16

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati inseriti degli accantonamenti per rischi su crediti di fitti per complessivi €. **24.760,39** relativi a pratiche di recupero crediti di incerta riscossione della gestione non caratteristica.

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 €. **255.909,28** di cui:

Descrizione	Importo
IMU TASI PATRIM	183.161,00
Tributi locali PATRIM/canoni consortili	20.631,60

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Per l'anno 2020 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 €. **136.057,29** relativi prevalentemente a interessi passivi sui debiti verso banche per €. 102.136,26, generati dall'anticipazione di Tesoreria, e interessi passivi sui mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e dalla Banca Alto Vicentino per complessivi €.33.888,46, così come dettagliato nella Nota integrativa.

C19) Svalutazione

Considerato il risultato dell'ultimo bilancio approvato della controllata Ipark s.r.l., in questa voce è stata inserita l'intera svalutazione di partecipazioni per l'importo di euro 80.000,00, così come specificato nella nota integrativa.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2020 per un importo complessivo pari ad €. **110.279,60** come evidenziato dal seguente prospetto riepilogativo:

Descrizione	Importo
IRES	66.689,00
IRAP non retributivo	41.748,60
Imposte esercizi precedenti	1.842,00

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.

Il Presidente

Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020

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.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2020	2.578.744,06

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2020	-0,04

Il Presidente



Il Dirigente del Settore Economico
Finanziario e Patrimonio

