

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2022

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.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2022

L'esercizio 2022 ha risentito ancora in parte della gestione emergenziale sanitaria. In particolare l'applicazione dei protocolli anti Covid, che prevedono il blocco degli ingressi di nuovi utenti, genera una riduzione dei ricavi per rette ad ogni focolaio.

Durante l'anno 2022 si sono dovuti, inoltre, mantenere chiusi due reparti del Trento (reparto 3 e 6) per carenza di personale infermieristico. Sono state espletate continue procedure concorsuali per reperire figure aggiuntive, ma con scarsi risultati. Sono ad oggi presenti 6 infermieri in comando dall'Azienda Ulss 8.

Si è proceduto, per quanto riguarda il personale, a dare seguito, alle azioni previste nel Piano generale di risanamento dell'Ente.

Si è riusciti, inoltre, a proseguire anche il piano di smaltimento di competenze residue, in termini di ferie ed ore, maturate dal personale negli anni precedenti.

Dall'analisi dei dati di bilancio emerge che la gestione ordinaria è stata caratterizzata dal perseguimento delle azioni contemplate nel piano di risanamento e, quindi, da un efficientamento dei costi, che avrebbe finalmente portato all'equilibrio della gestione, ma tale risultato è stato inficiato dalla crisi energetica in corso, che ha determinato durante il 2022 maggiori costi per consumi energetici, quindi per motivi non imputabili alla gestione e non prevedibili da parte dell'Amministrazione.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame sono stati realizzati investimenti per complessivi euro 439.035,00, così suddivisi:

NUOVI INVESTIMENTI 2022	Totale
Licenza software indeter.	5.535,75
Fabbricati strumentali	153.351,48
Apparati telefoni fissi e mobili	1.442,44
Attrezzature cucina	49.759,91
Attrezzature sanitarie	20.943,33
Attrezzature varie	5.610,29
Impianti generici	86.458,48
Imp. riscaldamento e condizionam.	42.155,03
Macchine d'uff. elettromeccaniche	2.623,00
Mobili e arredi per reparti	21.048,57
Mobili e arredi per uffici	347,70
Fabbricati non strumentali	17.869,57
Impianti generici non strumentali	31.889,45

Sono stati, inoltre, realizzati i seguenti disinvestimenti per €. 192.563,02:

DISINVESTIMENTI 2022	Totale
Attrezzature cucina	1.156,20
Attrezzature per pulizia	273,72
Attrezzature sanitarie	9.135,48
Attrezzature varie	1.351,20
Autocarri	7.744,28
Automezzi trasporto anziani	73.911,00
Autovetture	3.098,74
Impianti generici	824,00
Imp. riscaldamento e condizionam.	2.607,50
Macchine d'uff. elettromeccaniche	5.707,77
Mobili e arredi per reparti	86.279,03
Mobili e arredi per uffici	474,10

CONTO ECONOMICO

Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento del totale valore della produzione per euro 1.050.602 e un incremento del totale costi della produzione pari ad euro 213.296.

Il risultato della gestione dell'esercizio 2022 si attesta ad euro -486.588 evidenziando un miglioramento rispetto al 2021 di euro 837.306 del totale della differenza tra valori e costi della produzione, e diminuisce di euro 810.238 il risultato d'esercizio negativo, che passa da -1.500.508 per il 2021 a -690.271 per il 2022.

I fatti salienti della gestione 2022 espressi nel bilancio d'esercizio si possono di seguito sintetizzare:

Ricavi della gestione caratteristica.

L'aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto all'esercizio precedente, riguardanti l'attività caratteristica è stata pari a complessivi euro 582.478, dovuto al netto miglioramento dei ricavi da rette e contributi per la ripresa dell'occupazione dei posti letto nel secondo semestre e all'aumento dell'importo pro die pro capite della quota assistenziale regionale.

In confronto all'anno precedente si evidenzia, anche, un aumento per euro 426.835 di contributi in conto esercizio da contributi straordinari regionali a favore dell'attività residenziale e semiresidenziale per fronteggiare l'emergenza sanitaria e da contributi per crediti imposta gas-energia.

L'aumento di altri ricavi e proventi per euro 357.951 realizzato per il rimborso dell'utilizzo degli spazi del Reparto 3 della Residenza Trento per l'Hospice e della Residenza S. Camillo da Ipark.

Ricavi della gestione patrimoniale

L'apporto della gestione patrimoniale dell'esercizio 2022 è diminuita rispetto all'anno precedente per euro 337.017, prevalentemente, perché non sono state fatte vendite e di conseguenza non sono state realizzate plusvalenze.

Costi della gestione

L'analisi dei costi del personale, finalizzato alla razionalizzazione e riorganizzazione dello stesso, e allo smaltimento di ferie ed ore residue, maturate dal personale negli anni precedenti, ha fatto realizzare nel corso del 2022 notevoli economie volte ad una riduzione del costo del personale per complessivi euro 1.070.313.

Si rileva, inoltre, un incremento esponenziale dei costi per servizi per euro 1.201.290 derivanti principalmente dai rincari dei consumi energetici e di alcuni servizi, tra i quali le gestioni integrate residenziali e semiresidenziali.

Accantonamenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamento al fondo rischi su crediti per complessivi euro 4.422, 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 2022:

- 1) l'incremento dei Debiti verso banche della posizione del conto di Tesoreria a debito per euro 814.788;
- 2) la diminuzione dell'importo dei prestiti verso C.DD.PP. di euro 79.881;
- 3) l'incremento dei Debiti verso fornitori per euro 665.563
- 4) diminuzione di Altri debiti per Dipendenti c/retrib. per euro 789.533 e di Altri debiti per euro 84.203.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si rimanda al contenuto della nota integrativa.

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'attività di assistenza agli anziani non autosufficienti, svolta presso le Residenze dell'Ente "G. Salvi", Monte Crocetta e "O.Trento" su 395 posti letto al 31.12.2022 e presso la Residenza Proti V.M. su 50 appartamenti per anziani autosufficienti, ha registrato un fatturato prevalentemente per rette e contributi durante l'esercizio 2022 pari ad euro 16.357.174,73 così composto:

Descrizione	Importo
Rette Residenza Salvi	3.754.016,40
Rette Residenza Trento	2.025.481,56
Rette Residenza Proti V.M.	267.760,00
Rette Residenza Monte Crocetta	1.729.537,31
Rette Residenza Salvi senza i.r.	41.970,10
Rette Residenza Trento senza i.r.	5.648,10
Rette Residenza M.C. senza i.r.	18.546,00
Rette C.D. Villa Rota Barbieri	124.052,95
Totale	7.970.012,42

Descrizione	Importo
Contributi Ulss 1° livello	4.521.436,00
Contributi Ulss 2° livello	1.773.474,00
Contributi Ulss URT	676.727,50
Contributi Ulss Centri Diurni	115.990,56
Contributi Ulss Stati Vegetativi	499.693,25
Contributi fuori Ulss 1° livello	16.357,00
Contributi fuori Ulss 2° livello	224,00
Contributi Ulss ODC	556.030,00
Contributi Ulss SLA	227.230,00
Totale	8.387.162,31

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'Ente ha ricevuto complessivamente euro 558.271,78 come contributi in conto esercizio relativi al contributo per emergenza sanitaria Covid19 per i Centri di servizio e come crediti di imposta sui consumi di gas e di energia elettrica.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2022 si sono rilevati contributi in conto capitale per euro 20.354,34 relativi ai crediti di imposta per nuovi investimenti produttivi.

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 1.463.847,37.

Nello specifico il rimborso da parte dell'Azienda Ulss 8 Berica delle spese per fisioterapia e logopedia e rimborso assistenza medica è così composto:

Descrizione	Importo
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 1° liv.	171.400,95
Rimb. fisioterapisti e logopedisti 2° liv.	72.847,95
Rimb. fisioterapisti e logopedisti cd tn	5.067,30
Rimb. Assistenza medica	64.787,02
Totale	314.103,22

Si evidenzia, inoltre, il conto Rimborso Residenza San Camillo per € 551.055,55 ed il conto Recupero fondo risorse decentrate per € 262.310,68.

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

Nella seguente tabella si evidenziano le principali acquisizioni realizzate dei complessivi euro 1.195.130,34:

Descrizione	Importo
Alimentari	597.287,89
Prodotti per l'incontinenza	177.218,25
Materiale di consumo	60.435,40
Materiale pulizia ambienti	15.957,89
Materiale manut. sedi, imp. macch,attrez.	226.313,70
Materiale SPP straord. Covid	36.449,59
Mat.manut.riparaz.attrezzature sanitarie	21.318,38

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizio pulizie	485.767,65
Servizio lavanderia	403.689,58
Gestione Integrata servizi residenziali	1.781.761,80
Gestione Integrata servizi semiresidenziali	281.443,17
Servizi infermieristici	794.507,83
Servizio sanificazione straord. Covid	40.832,12

CONSULENZE

Descrizione	Importo
Consulenze legali,notarili - gest caratt	35.877,97
Consulenze fiscali-amm.ive - gest caratt	7.739,68
Consulenze tecniche - gest caratt	3.246,72

UTENZE

Descrizione	Importo
Consumi per teleriscaldamento	824.834,40
Consumi per energia elettrica	1.171.770,54
Consumi per gas	179.876,64
Consumi per acqua	127.462,64

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione sedi,impianti,macch,attrez.	116.745,05
Manutenzione aree verdi - SEDI	50.990,99
Canoni di manutenzione impianti	78.464,69
Canoni di manutenzione software	35.307,95

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni	152.329,47
Assicurazioni RCA altri automezzi	13.795,42
Assicurazioni RCA autovetture	1.105,29

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese smaltimento rifiuti sanitari	22.152,18
Costi personale distaccato	115.635,56
Compensi per libero prof.-medici	123.960,02
Spese per formazione professionale	11.727,90
Spese corsi OSS	21.241,54
Costi per servizi diversi	54.796,80
Assistenza religiosa	23.100,00
Medicina preventiva e del lavoro	21.579,95

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	8.814,05
Noleggio macchinari ed attrezzature	36.275,72
Totale	45.089,77

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2022 da n. 328 dipendenti, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale afferente al comparto Funzioni Locali, di cui n. 327 a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato.

L'importo totale dei costi di tale voce è stato pari ad euro 9.757.383,88

Costi per il personale (gestione caratteristica)

Descrizione	Importo
Stipendi personale	5.733.751,15
Progressioni economiche	303.701,41
Indennità comparto	123.735,58
Indennità di turno	518.404,47
Indennità di responsabilità	76.223,20
Indennità condizioni lavoro	82.508,70
Indennità varie	18.187,84
Produttività	360.946,26
Lavoro straordinario	29.445,66
Tredicesima	463.247,51
Ferie maturate e non godute	1.980,34
Costo personale interinale	234.259,14
Indennità Posizioni Organizzative	46.900,29
Salari e stipendi non di competenza	4.577,36
Rett. Salari e stipendi non di compet.	- 322.673,67
Totale	7.675.195,24

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	1.989.904,09
Contributi INAIL personale dipendente	91.508,12
Contributi INPS	706,47
Oneri sociale personale non di compet.	69,96
Totale	2.082.188,64

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

La Formazione, proposta e realizzata nell'anno 2022, ha visto una continuità nella presentazione e applicazione delle procedure per ridurre e/o eliminare i contagi da COVID -19.

Questa formazione continua ha visto coinvolto tutto il personale, nel periodo da settembre ad ottobre, suddividendo gli incontri tra reparti e somministrando poi ai presenti un breve questionario, per un totale di circa 250 ore. I temi affrontati hanno riguardato prevalentemente:

- Piani di isolamento
- Comportamenti da adottare in caso di contagio
- Relazioni con caregiver e famigliari

La Formazione ha poi affrontato il tema della "Sicurezza e prevenzione" come da disposizioni normative per le quali sono stati attivati vari corsi individuando il personale specifico:

- ANTINCENDIO circa 1.000 ore;
- PREPOSTI circa 110 ore;
- PRIMO SOCCORSO 12 ore
- SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO circa 235 ore
- CARRELLISTI 12 ore, che si completerà nell'anno 2023 per altri dipendenti.

Si sono poi autorizzati altri momenti di formazione per aggiornamento riservati agli amministrativi dovute a modifiche normative o nuove disposizioni, utilizzo di moduli software in uso, per un totale di 60 ore.

L'ufficio Formazione inoltre ha continuato nella realizzazione dei corsi per Operatore Socio Sanitario che ha visto interessati circa 50 allievi: un corso si è svolto in partenariato con l'IPSS B. Montagna – Vicenza ad indirizzo "Servizi sanitari e socio-sanitari" coinvolgendo ragazzi al termine del percorso scolastico per ottenere l'attestato regionale ed entrare nel mondo del lavoro. Altro corso ha coinvolto persone adulte e disoccupate ai quali la Regione Veneto ha riconosciuto il voucher formativo quale contributo economico finalizzato al conseguimento della qualifica.

Anche per questi corsi si è visto l'utilizzo della didattica a distanza (DAD o FAD) per la somministrazione dei moduli predisposti dalla Fondazione Scuola Sanità Pubblica (FSSP) consentendo una riduzione dei costi per la docenza.

Tutti questi allievi sono stati inseriti, per il tirocinio, presso le strutture di IPAB di Vicenza in affiancamento al personale presente con l'intento di valorizzare questa esperienza a favore sia degli utenti sia a supporto delle tante attività di reparto.

La Regione Veneto, con DGR n. 650 del 1 giugno 2022, ha approvato il percorso "Formazione complementare in assistenza sanitaria dell'Operatore Socio Sanitario" e le modalità operative per l'attuazione dei corsi di formazione individuando il programma, i requisiti dei partecipanti e gli Enti gestori che dovranno selezionare il proprio personale da ammettere al corso. Per IPAB di Vicenza sono stati individuati due Operatori.

Si prevede che il percorso formativo, per questi dipendenti, si concluda nel 2023 conseguendo l'attestato per Operatore Socio Sanitario in Formazione complementare.

All'interno delle attività dell'Uff. Formazione si registrano poi gli accoglimenti di tirocinanti provenienti dalle Università e relativi a diverse figure professionali: l'inserimento di questi studenti ha risentito delle problematiche connesse con l'evoluzione della pandemia da COVID-19 nei reparti. Si prevede che per i prossimi anni ci sia una maggiore presenza, visto che questi studenti potrebbero scegliere di svolgere l'attività professionale presso le residenze IPAB.

Si è collaborato con le Università di Verona, Padova e Ferrara per accogliere i seguenti tirocinanti:

INFERMIERI	FISIOTERAPISTI	PSICOLOGO
4	10	1

Gli studenti in tirocinio curriculare hanno tutti presentato la loro valutazione molto positiva all'esperienza, presso le residenze che li hanno accolti, ed ai tutor aziendali che li hanno seguiti durante il periodo.

Anche l'A.ULSS ha organizzato e proposto dei corsi, in particolare dedicati al personale infermieristico ed ai medici dell'Ente, eventi on line sull'argomento "Indicazioni pratiche per un utilizzo appropriato delle medicazioni delle Lesioni da Pressione". Queste edizioni si sono svolte nei giorni 9 e 23 novembre 2023.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0,00	4.386,46	4.386,46
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	4.386,46	4.386,46

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Amm.to fabbricati strumentali	649.298,19	34.128,83	683.427,02
Amm.to costruzioni leggere	0,00	1.568,65	1.568,65
Amm.to impianti generici	0,00	82.172,89	82.172,89
Amm.to imp. riscaldamento e condizionam.	0,00	30.833,48	30.833,48
Amm.to imp.int.spec.di telecom/telesegn.	0,00	2.559,97	2.559,97

Amm.to attrezzature sanitarie	0,00	42.447,04	42.447,04
Amm.to attrezzature cucina	0,00	25.403,05	25.403,05
Amm.to attrezzature per pulizia	0,00	125,54	125,54
Amm.to attrezzature varie	0,00	8.597,88	8.597,88
Amm.to mobili e arredi per reparti	0,00	41.159,75	41.159,75
Amm.to mobili e arredi per uffici	0,00	556,63	556,63
Amm.to mobili e arredi spazi vari	0,00	144,30	144,30
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	0,00	63,19	63,19
Amm.to macchine d'uff. elettromeccaniche	0,00	32.814,74	32.814,74
Amm.to telefoni fissi e mobili	0,00	144,25	144,25
Amm.to immob.materiali non di competenza	0,00	106,9	106,90
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	649.298,19	302.827,09	952.125,28
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	649.298,19	307.213,55	956.511,74

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati inseriti degli accantonamenti per rischi su crediti per complessivi €. 1.693,54.
 L'importo totale dei costi di tale voce ammonta ad euro **958.205,28**.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Si è rileva un incremento delle rimanenze finali rispetto a quelle iniziali per una differenza complessiva pari ad euro **24.903,14**

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati effettuati accantonamenti.

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 €. **140.685,75** di cui €.77.881,67 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 €. **863.116,84**, di cui si evidenziano i principali:

Descrizione	Importo
Fitti fabbricati non strumentali	450.176,24
Fitti terreni e fondi rustici	304.801,11

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi per un totale di €. **176.210,15**, relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza, di cui euro 50.332,29 di manutenzioni.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce comprende i costi per il personale per un totale di €. **126.884,71** di cui salari e stipendi per euro 89.367,24 e oneri sociali per 23.696,47

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In questa voce sono stati inseriti gli ammortamenti fabbricati non strumentali e gli ammortamenti impianti generici-non strumentali per €. **7.297,37**.

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

In questa voce sono stati inseriti degli accantonamenti per rischi su crediti di fitti per €. 2.728,41.

L'importo totale dei costi di tale voce ammonta ad euro **10.025,78**

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 €. **212.617,61** di cui:

Descrizione	Importo
IMU TASI PATRIM	172.241,56
Tributi locali PATRIM/canoni consortili	21.681,26

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Per l'anno 2022 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 €. **141.053,09** relativi prevalentemente a interessi passivi sui debiti verso banche per €. 129.375,43, generati dall'anticipazione di Tesoreria, e interessi passivi sui mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e dalla Banca Alto Vicentino per complessivi €.11.196,65, così come dettagliato nella Nota integrativa.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2022 per un importo complessivo pari ad €. **62.648,00** come evidenziato dal seguente prospetto riepilogativo:

Descrizione	Importo
IRES	65.069,00
IRAP non retributivo	30.000,00
Imposte esercizi precedenti	-32.421,00

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.



f.to Il Presidente