

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016

**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

#### *Centro Diurno per anziani non autosufficienti*

Nel corso del 2016, con l'obiettivo di costruire un sistema di servizi di diversificati, appropriati e orientati agli effettivi bisogni del territorio, è stato avviato il Centro Diurno a favore di anziani non autosufficienti. Il Centro, realizzato all'interno della struttura, è stato autorizzato con decreto dirigenziale n. 520 del 24/12/2013 e accreditato con DGRV n. 1951 del 28/10/2014 per persone anziane non autosufficienti per la capacità ricettiva di n. 20 posti. Nonostante l'accreditamento del servizio sia stato conseguito nel 2014 in quanto inserito nel Piano Locale della Non Autosufficienza per la Residenzialità 2011-2015", le impegnative di semiresidenzialità sono state attribuite solo al 30/06/2016. A partire quindi dal 01° Luglio 2016 l'azienda Ulss 7 (ora Ulss 2 "Marca Trevigiana) ha attribuito al Centro Diurno di Casa Mozzetti n. 5 impegnative di semiresidenzialità distribuibili dal lunedì al venerdì ad un massimo di cinque persone al giorno. Successivamente vi è stato un incremento del numero di ospiti diurni, registrando nel periodo fino al 31/12/2016, 471 presenze di cui 301 con contributo regionale, con una media giornaliera di 7,85 ospiti al giorno per un totale di 12 anziani accolti.

Il Consiglio di Amministrazione, in un'ottica di miglioramento della qualità dei servizi, ha dato avvio a due importanti lavori di sostituzione e ammodernamento impiantistico conclusasi nel 2016:

- rifacimento dell'impianto idrico-sanitario
- riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione.

#### *Rifacimento dell'impianto idrico-sanitario*

Con Deliberazione n.6/2015 il Consiglio di Amministrazione ha approvato un atto di indirizzo affinché il Direttore provveda all'esecuzione dei lavori di rifacimento dell'impianto idrico-sanitario della Casa Soggiorno, non più differibili nel tempo a causa della vetustà delle tubazioni, con conseguente malfunzionamento dell'impianto stesso a fronte di un notevole dispendio di risorse economiche. I lavori si sono conclusi nel 2016 e nei primi mesi del 2017 dovrebbero essere ultimate le coperture delle tubature esterne.

### Riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione

Il Direttore della Sezione Non Autosufficienza della Regione Veneto, con Decreto n. 225 del 29.12.2014 ha assegnato a Casa Mozzetti un finanziamento a fondo perduto pari a € 50.000,00 per interventi di *relighting* (sostituzione della lampade inefficienti causa di sprechi energetici con la nuova tecnologia a led). Tale intervento è stato scelto, tra gli altri valutati (sostituzione delle caldaie, sostituzione infissi, realizzazione cappotto isolante ecc), perchè gestibile in proprio dal servizio manutenzione dell'Ente, senza ricorrere (se non in minima parte) a ditte esterne per la manodopera. La spesa finanziata è stata quindi destinata in parte prevalente all'acquisto delle lampade e degli apparecchi illuminanti. La somma stanziata dalla Regione Veneto è stata incassata a dicembre 2016.

### INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi € 274.449,47, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali	€ 16.960,93
- Impianti generici	€ 41.820,93
- Attrezzature	€ 16.730,40
- Mobili e arredi	€ 1.711,99
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche	€ 5.326,52
- Licenze d'uso software	€ 5.795,00
- Immobilizzazioni in corso	€186.103,70

---

## 3 – 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 2016 ha registrato un fatturato pari a € 3.361.960 così determinato:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.920.235
Quote regionali di residenzialità	1.356.965
Ricavi per assistenza domiciliare	51.602
Ricavi per centro diurno	33.158
<b>Totale</b>	<b>3.361.960</b>

La voce "Quote regionali di residenzialità" è comprensiva della rettifica per effetto della delibera DGRV n. 2213 del 23/12/2016 relativa al rimborso delle maggiori spese sanitarie sostenute dagli ospiti non autosufficienti dei centri di servizio.

#### A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2016 l'ente ha ricevuto € 500,00 come contributo in conto capitale da parte dell'istituto bancario con cui è stata stipulata la convenzione di tesoreria.

#### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Rilevante è il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia così determinato:

<b>Descrizione</b>	<b>ULSS 7 (ora ULSS 2 Marca Trevigiana)</b>
Rimborsi fisioterapista	42.776
Rimborso logopedista	13.985
<b>TOTALE</b>	<b>56.761</b>

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

### MATERIALE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo, nelle voci più rilevanti, è così dettagliato:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2016</b>
Guanti	9.025
Detersivi disinfettanti	3.463
Prodotti igiene personale ospiti	15.396

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2016</b>
Alimentari c/acquisti	16.529

### MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario, nelle voci più rilevanti, è così dettagliato:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2016</b>
Pannoloni	42.472
Traverse	4.234

### CANCELLERIA

L'acquisto di materiale di cancelleria, nelle voci più rilevanti, è così dettagliato:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2016</b>
Carta A3/A4	950.00
Materiale cancelleria vario	2.486

### MATERIALE DI MANUTENZIONE

L'acquisto di materiale di manutenzione, nelle voci più rilevanti, è così dettagliato:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2016</b>
Lampade di emergenza	723
Materiale di ferramenta vario	3.860
Materiale di manutenzione vario	3.500

Materiale elettrico	4.246
Materiale idraulico	3.319

## B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi, nelle voci più rilevanti, sono rappresentati da:

### SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2016
Pulizia e sanificazione	165.310
Mensa esterna	285.222
Lavanderia	95.458
Servizio infermieristico notturno	117.596
Servizio assistenza OSS	783.353
Servizio smaltimento rifiuti	51.220

### COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2016
Amministrative e fiscali	11.211
Medico competente	4.293
Legali e notarili	13.163
Tecniche	5.572

### UTENZE

Descrizione	Importo 2016
Acqua	15.060
Luce	45.193
Gas	49.723
Telefono	4.012

### MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2016
Manut. Impianti elettrici	980
Manut. Ascensore	9.492
Manut. Antincendio	4.018
Manut. Impianti telefonici	1.525
Manut. climatizzatori	1.892
Manut. Imp.fotovoltaico	885
Manut.estintori manichette	2.184
Manut. porte tagliafuoco	1.802
Manut. gruppo elettrogeno	835
Manut. centrale pompaggio	549
Manut. impianto termico	9.468
Manut. impianto messa a terra	634
Canone manutenzione software	7.899
Canone manutenzione rete informatica	3.050
Altre manutenzioni	1.298

## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2016
Ass. RCA	3.047
Altre assicurazioni	4.282
Ass. fabbricati strumen.	7.795
Ass. infortuni	393
Rcto	4.000
Cvt amministratori	1.135
RC patrim.amministra.	3.200

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2016
Servizi Amministrativi	11.265
Servizio di smaltimento rifiuti	51.220
Altre spese per servizi vari	5.773

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da n.37 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali. Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area.

Descrizione	Totale
Infermieri	227.518
OSS	496.867
Servizio ausiliare	24.128
Assistente Sociale	38.121
Psicologa	33.768
Fisioterapista	15.320
Educatore professionale	57.214
Logopedista	15.614
Manutentore	30.622
Coordinatrice dei Servizi Socio Assistenziali	45.721
Istruttore Amministrativo	81.514

Per quanto concerne la formazione, l'Ente nel corso dell'anno ha dato adempimento a quanto previsto dal piano della formazione approvato con determinazione n. 57 del 29.04.2016.

Nel dettaglio, sono stati erogati i seguenti corsi:

CORSO	EROGATORE	PARTECIPANTI
corso formazione e aggiornamento sulla sicurezza dei luoghi di lavoro + prova evacuazione	Protecno	38
Aggiornamento BLS/D infermieri	Coop.Insieme si Può	4
Utilizzo del sollevatore	Fisioterapista libera prof	37
Informatizzazione cartella utente web	Softwareuno	15
Approfondimento sul software "cartella utente web"	Softwareuno	1

Il Welfare generativo: trasformare le risposte da costo ad investimento	Ordine Assistenti Sociali	1
Approccio e comunicazione con l'anziano affetto da demenza	Logopedista e psicologa interni	31
La rete assistenziale ai malati di SLA	Ulss7	1
L'anziano al centro	Seniornet	1
Le cure palliative, dall'evidence based medicine alle medical humanities	Convegno regionale	1
La gestione delle relazioni interpersonali	Seniornet	3
Gestione dei procedimenti digitali e adempimenti per una PA digitale entro agosto 2016	Caldarini & Associati	1
Utilizzo del software <i>ad Hoc</i> per la contabilità rette	Softwareuno	1
Come applicare correttamente la normativa vigente nell'utilizzo delle procedure CONSIP-MEPA	Form&r	1
Gestione dei rischi, difesa del patrimonio, contratti assicurativi e procedure di risarcimento dei danni nei centri di servizio per anziani	Seniornet	1
Le diverse ipotesi di assenza dal servizio dei dipendenti degli enti locali	Formazione PA	1
Il recupero delle osmme indebitamente corrisposte da una P.A. e le modalità di recupero	Formazione PA	1

Nel corso dell'anno 2016 si è verificato un caso di sospensione del rapporto di lavoro per superato periodo di comporto con conservazione del posto senza retribuzione.

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

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Fondi al 1.1.2016</b>	<b>Quote amm.to 2016</b>	<b>Totale al 31/12/2016</b>
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	14.941,39	8.472,87	23.414,26
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	444,01		444,01
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>15.385,40</b>	<b>8.472,87</b>	<b>23.858,27</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Fondi al 1.1.2016</b>	<b>Quote amm.to 2016</b>	<b>Totale al 31/12/2016</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	1.874.401,30	135.471,70	2.009.873,00
Ammortamento impianti generici	174.370,93	28.815,85	203.186,78
Ammortamento impianti specifici	14.976,00	384,00	15.360,00
Ammortamento attrezzature varie	34.070,69	5.422,70	39.493,39
Ammortamento attrezzature sanitarie	86.460,89	12.145,86	98.606,75
Ammortamento mobili e arredi	262.187,30	22.652,18	284.839,48
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	4.308,01	98,76	4.406,77

Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	16.353,24	2.790,93	19.144,17
Ammortamento automezzi	1		1
Ammortamento automezzi trasporto anziani	56.768,65	7.400,00	64.168,65
Ammortamento altri beni materiali			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>2.523.898,01</b>	<b>215.181,98</b>	<b>2.739.079,99</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A - B)</b>	<b>2.539.283,41</b>	<b>223.654,85</b>	<b>2.762.938,26</b>
---	---------------------	-------------------	---------------------

## 12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI

E' stato accantonato al conto "Accantonamento per rischi su crediti" il valore del credito in sofferenza per rette non pagate per il soggiorno di una residente per un totale di € 19.109,84 (Relazione del Servizio Sociale – ns. prot. n.0000951/2017).

## B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non è stato effettuato alcun accantonamento per rischi diversi

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa sezione sono comprese le tasse di circolazione automezzi, altre imposte e tasse, contributi ad associazioni sindacali, abbonamenti a riviste e quotidiani, spese per multe, ammende ed erogazioni liberali.

## 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. L'unico ricavo previsto deriva dalla locazione della proprietà fondiaria di Casa Mozzetti: una porzione di terreno è concessa in locazione per le annate agrarie 2014/2015/2016 all'Azienda Agricola "Il Castello" a fronte di un canone annuale di € 10.000,00 mentre la rimanente porzione è concessa in locazione ventennale al comune di Vazzola per un canone annuo di € 1.000,00.

### 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 relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Tra le voci di costo relativi ai servizi merita ricordare che l'Ente ha esternalizzato alcuni importanti servizi a soggetti esterni:

- Servizio di assistenza alla Cooperativa Sociale insieme Si Può
- Servizio infermieristico notturno alla Cooperativa Sociale insieme Si Può
- Servizio di igiene ambientale alla Cooperativa Sociale insieme Si Può
- Servizio di lavaggio e noleggio della biancheria piana, della biancheria degli ospiti e delle divise del personale alla Cooperativa Sociale Eureka
- Servizio di ristorazione alla ditta Ristorazione Ottavian spa

### B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi dell'Imu sui terreni agricoli di proprietà dell'ente, beni patrimoniali iscritti in base al criterio della competenza.

## AREA FINANZIARIA

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

#### **C16) Proventi finanziari**

In questa voce sono stati registrati gli interessi attivi sul conto di tesoreria secondo il criterio della competenza e sulla base delle condizioni previste dal vigente contratto con la Banca della Marca Credito Cooperativo.

#### **C17) Interessi e altri oneri finanziari**

In questa voce sono stati registrati arrotondamenti passivi.

#### **IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'Ires dovuta nel 2016.

### **5 - RISULTATO DI ESERCIZIO**

#### **UTILE DI ESERCIZIO**

Dal bilancio d'esercizio 2016 emerge un utile di euro 19.827,22 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>19.827,22</b>
<b>B</b>	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	19.827,22
<b>C</b>	Utile destinato all'attività statutaria dell'ente	0

### **6 - CONCLUSIONI**

#### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Il risultato utile conseguito in questo esercizio è dimostrazione dello stato di buona salute dell'Ipab. A fronte, infatti, di un importante valore degli ammortamenti – mai conteggiati nel sistema contabile vigente fino al 2013 – la gestione si caratterizza per un sostanziale equilibrio, frutto della sapiente gestione degli ultimi anni. L'attenzione ai costi e alla qualità dei servizi sono stati, infatti, i riferimenti delle scelte operate dal CdA negli ultimi anni. Inoltre, nel medio termine, le scelte operate, in particolare relativamente alle risorse umane e alla struttura, consentiranno a Casa Mozzetti di ottenere ulteriori economie e vantaggi competitivi.

Vazzola , 28 marzo 2017



Il Presidente  
Ing. Sacconi Giuseppe