

I.P.A.B. “SUOR DIODATA BERTOLO”
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D’ESERCIZIO

2023

I.P.A.B. “SUOR DIODATA BERTOLO”
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D’ESERCIZIO 2023

INDICE

- **Delibera di approvazione bilancio d’esercizio 31.12.2023**
- **Bilancio d’esercizio 2023 (e allegati)**
- **Relazione del Segretario Direttore al bilancio d’esercizio 2023**
- **Relazione del Presidente al bilancio d’esercizio 2023**
- **Prospetto ai sensi artt. 8 e 41 DI 66/2014 “indicatore di tempestività dei pagamenti”**
- **Prospetto ai sensi art. 8, co.1, DI 66/2014**
- **Prospetto ai sensi art. 15 L.R. 23/2012**
- **Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013)**
- **Prospetto “indicatori di bilancio”**
- **Relazione del Revisore Unico al bilancio d’esercizio 2023**

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 15/2024 Reg. Delib.

Oggetto: **Approvazione Bilancio d'esercizio al 31.12.2023 e allegati:**

- **relazione del Segretario Direttore;**
- **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;**
- **Relazione del Revisore Unico dei Conti.**

Adunanza del giorno

L'anno **2024** il giorno **24** del mese di aprile alle **ore 16:00**, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. nr. 1103 del 19.04.2024 e nr. 1106 del 22/04/2024.

Presiede l'adunanza l'ill.mo sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. POZZATO CRISTINA	(x)	()

Sono presenti i signori:

2. BONOLLO ENNIO	(x)	()
3. CAROLLO SONIA	(x)	()
4. CARRARO LORENZO	(x)	()
5. RIGON FABIO	(x)	()

Assente sebbene invitato il/la sigg.ri:

Assiste all'adunanza il Direttore Generale Dott.ssa Alfonsina Pozzan nella sua funzione di Segretario.

Previa verifica del numero legale per la validità delle deliberazioni, il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione dell'oggetto.

Oggetto: **Approvazione Bilancio d'esercizio al 31.12.2023 e allegati:**

- a. **relazione del Segretario Direttore;**
- b. **relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;**
- c. **relazione del Revisore Unico dei Conti.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO l'art.8 della Legge Regionale n.43 del 23/11/2012, che ha riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle I.P.A.B. della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi civilistici, delle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

PRESO ATTO che la DGR n.780/2013 aggiornata con DGR 725/2023, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n.43/12, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;

RICHIAMATA la deliberazione C.d.A. n. 25 del 27/11/2023, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

RICHIAMATA inoltre la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 06/23 del 28/02/2023 esecutiva ai sensi di legge, con cui è stato approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Ente per l'anno 2023;

CONSIDERATO che entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, deve essere approvato il bilancio di esercizio;

SENTITA la relazione della Presidente sull'argomento all'ordine del giorno;

ESAMINATA, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2023, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, che risulta così composto da:

- Stato Patrimoniale,
- Conto Economico,
- Rendiconto finanziario,
- Nota Integrativa,
- Relazione del Segretario Direttore al Bilancio di Esercizio anno 2023,
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione (con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti),
- Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2023;

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2023 si riassume nei seguenti valori (in euro):

	31.12.2023	31.12.2022
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 6.539.733	€ 6.245.185
Attivo circolante	€ 5.156.442	€ 4.990.186
Rate e risconti attivi	€ 25.839	€ 22.421
Totale Attivo	€ 11.722.015	€ 11.257.791
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 6.691.784	€ 6.239.272
Fondi rischi ed oneri	€ 396.441	€ 368.441
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 4.622.600	€ 4.641.042
Ratei e risconti passivi	€ 11.190	€ 9.036
Totale Passivo	€ 11.722.015	€ 11.257.791

e che il Conto Economico relativo all'esercizio 2023 presenta, in sintesi, i seguenti valori (in euro):

CONTO ECONOMICO:	31.12.2023	31.12.2022
Valore della produzione	€ 6.901.794	€ 6.312.967
Costi della produzione	€ (6.564.306)	€ (6.445.872)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 337.488	€ (132.904)
Proventi e oneri finanziari	€ 119.293	€ 14.162
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 456.781	€ (118.742)
Imposte sul reddito	€ 4.270	€ (2.540)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 452.511	€ (121.282)

ESAMINATA, nel dettaglio, la Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2023, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato e che riporta la verifica e validazione degli indicatori di bilancio forniti dall'IPAB sulla base di quanto previsto dalla nota della Regione Veneto del 19.03.2024;

RILEVATO che l'utile d'esercizio 2023, risulta pari ad € 452.511,26;

ESAMINATA la documentazione relativa a:

- Relazione del Segretario-Direttore al bilancio d'esercizio 2023 (che dovrà essere trasmessa anche al Nucleo di Valutazione al fine dell'espletamento degli atti di sua competenza);
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014;
- Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;
- Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013);
- Indicatori di bilancio anno 2023 di cui alla nota Regione Veneto del 19.03.2024;

VISTA la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state rimosse in conformità con gli ordinativi emessi;

VISTI i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore Generale;

Tutto ciò premesso,

A seguito della discussione intervenuta e dei chiarimenti al riguardo ricevuti, il Consiglio di Amministrazione passa alla votazione del punto all'ordine del giorno che registra l'espressione del voto favorevole all'unanimità dei presenti;

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni contenute in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute nel presente dispositivo, il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2023, la cui relativa documentazione è allegata al presente provvedimento così come di seguito indicato:
 - a) Stato Patrimoniale,
 - b) Conto Economico,
 - c) Rendiconto finanziario,
 - d) Nota Integrativa,
 - e) Relazione del Segretario Direttore al Bilancio di Esercizio anno 2023,
 - f) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione (con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti);

g) Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2023;

2) di precisare che lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	31.12.2023	31.12.2022
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 6.539.733	€ 6.245.185
Attivo circolante	€ 5.156.442	€ 4.990.186
Rate e risconti attivi	€ 25.839	€ 22.421
Totale Attivo	€ 11.722.015	€ 11.257.791
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 6.691.784	€ 6.239.272
Fondi rischi ed oneri	€ 396.441	€ 368.441
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 4.622.600	€ 4.641.042
Ratei e risconti passivi	€ 11.190	€ 9.036
Totale Passivo	€ 11.722.015	€ 11.257.791

3) di precisare che il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO:	31.12.2023	31.12.2022
Valore della produzione	€ 6.901.794	€ 6.312.967
Costi della produzione	€ (6.564.306)	€ (6.445.872)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 337.488	€ (132.904)
Proventi e oneri finanziari	€ 119.293	€ 14.162
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 456.781	€ (118.742)
Imposte sul reddito	€ 4.270	€ (2.540)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 452.511	€ (121.282)

4) di dare atto che l'Utile d'esercizio 2023, risulta pari ad € 452.511,26 e che ai sensi dell'art.8 co. 6 della L.R. n. 43/2012 viene destinato a riserva per incremento del patrimonio dell'ente;

5) di approvare i seguenti documenti:

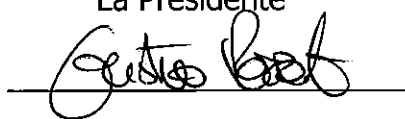
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014,
- Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;
- Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013);
- Indicatori di bilancio anno 2023 di cui alla nota Regione Veneto del 19.03.2024;

6) di delegare al Direttore dell'Ente tutti i provvedimenti di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione del bilancio d'esercizio e allegati, di trasmettere al Nucleo di Valutazione la Relazione del Segretario Direttore al bilancio d'esercizio 2023, nonché di provvedere a tutti gli atti conseguenti l'adozione del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

La Presidente



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Greta Barb', is written over a horizontal line.

I Consiglieri:

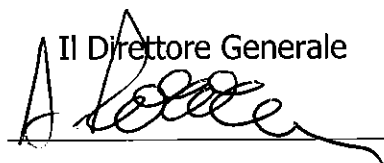
BONOLLO E.

CAROLLO S.

CARRARO L.

RIGON F.

Il Direttore Generale



A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line.

Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno09/05/2024..... per gg. 15 consecutivi.

Sandrigò, lì 09 / 05 / 2024

Il Direttore Generale



A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line.

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2023	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	239	717
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simil	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	8.641
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	239	9.358
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	301.557	301.557
a) Terreni strumentali	284.520	284.520
b) Terreni non strumentali	17.037	17.037
2) Fabbricati	5.696.703	862.772
a) Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	5.664.731	830.799
b) Fabbricati non strumentali	31.973	31.973
3) Impianti e macchinari	14.091	7.008
4) Attrezzature	190.957	63.250
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	259.304	44.161
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	58.522	4.956.704
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.521.135	6.235.452
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	18.360	375
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	18.360	375
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.539.733	6.245.185
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	58.386	29.537
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	58.386	29.537
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	553.091	609.827
a) esigibili entro l'esercizio successivo	553.091	609.827
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	698.334	805.805
a) esigibili entro l'esercizio successivo	698.334	805.805
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	13.783	15.244
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.783	15.244
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	55.077	40.672
a) esigibili entro l'esercizio successivo	55.077	40.672
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	1.320.284	1.471.547
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.776.771	3.488.188
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	1.001	915
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.777.772	3.489.102
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.156.442	4.990.186

D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	25.839	22.421
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	25.839	22.421
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	11.722.015	11.257.791
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	4.295.393	4.295.393
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012	-	-
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
a) Altre riserve	-	-
b) Riserve vincolate per decisione dell'organo amministrativo	-	-
c) Riserve vincolate destinate da terzi	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.943.879	2.065.162
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	452.511	121.282
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.691.784	6.239.272
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	396.441	368.441
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	396.441	368.441
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	1.963.617	1.599.847
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.963.617	1.599.847
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	308	1.358
a) esigibili entro l'esercizio successivo	308	1.358
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	2.016.756	2.121.791
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.016.756	2.121.791
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	84.401	109.387
a) esigibili entro l'esercizio successivo	84.401	109.387
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	201.834	265.028
a) esigibili entro l'esercizio successivo	201.834	265.028
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Altri debiti	355.684	543.632
a) esigibili entro l'esercizio successivo	346.683	530.525
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	9.001	13.107
TOTALE DEBITI	4.622.600	4.641.042
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	7.335	5.991
2) Risconti passivi	3.855	3.045
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.190	9.036
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	11.722.015	11.257.791

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.510.503	6.124.580
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	191.649	15.511
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	199.641	172.877
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.901.794	6.312.967
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	177.708	193.090
7) Costi per servizi	2.594.660	2.404.456
8) Costi per godimento beni di terzi	4.093	3.610
9) Costi del personale	3.594.897	3.735.086
a) Salari e stipendi	2.741.844	2.673.477
b) Oneri sociali	736.146	725.726
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	106.481	215.181
e) Altri costi	10.426	120.703
10) Ammortamenti e svalutazioni	172.005	75.292
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.119	18.066
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.886	57.226
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 28.849	4.006
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-
c) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	49.793	30.331
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.564.306	6.445.872
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	337.488	- 132.904
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	119.320	14.167
17) Interessi e altri oneri finanziari	27	5
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	119.293	14.162
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	456.781	- 118.742
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	4.270	2.540
21) Utile (perdita) di esercizio	452.511	- 121.282

Rendiconto finanziario esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	452.511	-121.282
Imposte sul reddito	4.270	2.540
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-119.293	-14.162
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	337.488	-132.904
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati)	172.005	75.292
Accantonamento ai fondi	28.000	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	537.493	-57.612
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	164.207	31.551
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	257.685	83.081
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-3.419	4.349
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi (al netto risconti passivi a riserva)	2.154	-858
Altre variazioni del capitale circolante netto	-317.921	734.067
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	640.199	794.578
Interessi incassati/(pagati)	119.293	14.162
(Imposte sul reddito pagate)	-4.270	-2.540
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)	0	0
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	755.223	806.199
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-448.568	-356.091
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-17.985	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-466.553	-356.091
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	0
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	0	0
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	288.669	450.108
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	3.489.102	3.038.992
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.488.188</i>	<i>3.037.720</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>915</i>	<i>1.273</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	3.777.772	3.489.101
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.776.771</i>	<i>3.488.188</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.001</i>	<i>915</i>

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Nota Integrativa

al Bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2023

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente; inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, A11 e A8 della DGR 725/2023.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio ed è costituito da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è accompagnato da:

- a. relazione del Segretario Direttore
- b. relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- c. relazione del Revisore Unico dei Conti.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 cod.civ., parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Si evidenziano, di seguito, i criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio di Esercizio.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato (catalogate nella voce B I 02 *diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno*) sono ammortizzate in tre esercizi;
- le manutenzioni straordinarie su beni di terzi (catalogate alla voce B I 04 *altre immobilizzazioni immateriali*) sono ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e dei contratti di riferimento.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale all'01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992) con riduzione del 50% per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%

Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%
Attrezzature sanitarie, varie e altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, se presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono normalmente imputati al conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenuti.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, n. 1 e 4; art. 2426, n. 9, 10 e 12, OIC n. 13).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO (*primo entrato primo uscito*), oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, n. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8, OIC n. 15)

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'adeguamento al presunto valore di realizzo avviene mediante l'iscrizione di apposito fondo rettificativo commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV – Disponibilità liquide (art. 2424, OIC n. 14)

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni, costituendo crediti, sono valutati al presumibile valore di realizzo. Tale valore, normalmente, coincide col valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (art. 2424-bis, art. 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n.18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

D) DEBITI (art. 2424, OIC n.19)

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31 dicembre 2023 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (art.2424-bis, art 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n. 18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza temporale, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo nella misura dell'3,9%.

1) ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2023 le immobilizzazioni immateriali risultano le seguenti (in euro):

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	33.731	0	172.826	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-33.014	0	-164.184	

Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	717	0	8.641	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-478	0	-8.641	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-478	0	-8.641	0
Costo originario	0	33.731	0	172.826	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-33.492	0	-172.826	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	239	0	0	0
Contributi in c/impianti		33.731		172.826	

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	206.557
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-197.199
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	9.358
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-9.119
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-9.119
Costo originario	206.557
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-206.318
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	239
Contributi in c/impianti	

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2023 le immobilizzazioni materiali risultano le seguenti (in euro):

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	284.520	17.037	1.138.081	31.973	35.058
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-307.282		-28.050
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	284.520	17.037	830.799	31.973	7.008
Acquisizioni dell'esercizio			4.942.207		7.954
Riclassificazioni					

Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-108.276	0	-872
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	4.833.932	0	7.083
Costo originario	284.520	17.037	6.080.288	31.973	43.013
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento			-415.557		-28.922
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	284.520	17.037	5.664.731	31.973	14.091
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	428.246	0	746.251	4.956.704	7.637.869
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-364.996		-702.090		-1.402.417
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	63.250	0	44.161	4.956.704	6.235.452
Acquisizioni dell'esercizio	149.473		247.116	-4.898.182	448.568
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-21.766		-31.972		-162.886
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	127.707	0	215.144	-4.898.182	285.683
Costo originario	577.718	0	993.367	58.522	8.086.438
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-386.761		-734.063		-1.565.303
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	190.957	0	259.304	58.522	6.521.135
Contributi in c/impianti					

I terreni su cui insistono i fabbricati strumentali, non essendo il valore separatamente determinabile sulla base della documentazione in possesso dell'Ente, sono iscritti per un ammontare pari al 20% del valore del fabbricato di riferimento.

Per i terreni su cui non insistono fabbricati i valori assunti sono i seguenti:

- terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali,
- terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

I fabbricati strumentali, si riferiscono alla sede di Via S. Gaetano n. 24 e a Casa Noaro di Via S. Gaetano, 31 in Sandrigo (VI), per i quali, mancando la documentazione del costo storico, sono iscritti al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, alla data dello stato patrimoniale iniziale.

In corso d'anno si è provveduto alla messa in uso del nuovo stabile di Via San Gaetano 24, denominato sede Benetazzo con la capitalizzazione dei costi sostenuti fino al 31/12/2023 (e conseguente riduzione delle immobilizzazioni in corso).

I fabbricati non strumentali, si riferiscono all'immobile sito in Piazza Garibaldi in Sandrigo (VI), ed è iscritto al valore desumibile dal relativo atto di donazione.

L'ammortamento del bene immobile strumentale è calcolato a partire dall'esercizio 2014; mentre sulla base di quanto precisato nell'allegato B (vademecum) alla DGR nr.780/2013, i terreni, compresi quelli su cui insistono i fabbricati, le immobilizzazioni in corso e gli acconti non sono soggetti ad ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso, si riferiscono ai costi sostenuti per la realizzazione del nuovo stabile di Via San Gaetano 24, nonché la contabilizzazione dei versamenti relativi alla donazione Benetazzo, effettuati dagli esecutori testamentari.

A fine esercizio si è proceduto con la capitalizzazione dei costi, pertanto il conto presenta la seguente movimentazione:

saldo all'01/01/2019	€ 217.863,43
incasso 1° versamento donazione Benetazzo	- € 230.000,00
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 579.926,00
saldo al 31/12/2019	€ 567.789,43
incasso 2° versamento donazione Benetazzo	- € 580.423,63
incasso saldo donazione Benetazzo	- € 219.572,87
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 196.158,72
pagamento SAL 1 / SAL 2 / competenze DL	€ 1.075.669,48
trattenuta infortuni su SAL 1 – 2	€ 9.033,25
saldo al 31/12/2020	€ 1.048.654,38
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 133.744,96
trattenuta infortuni su SAL 3-4-5	€ 13.326,33
pagamento SAL 3-4-5/competenze DL	€ 3.299.499,25
altre capitalizzazioni	€ 158.967,59
saldo al 31/12/2021	€ 4.654.192,51
pagamento SAL 6-7	€ 299.784,05
trattenuta infortuni su SAL 6-7	€ 1.369,50
altre capitalizzazioni	€ 1.357,68
saldo al 31/12/2022	€ 4.956.703,74
altre capitalizzazioni	€ 40.241,30
trattenuta infortuni saldo	€ 2.426,22
iva adeguamento prezzi secondo semestre 2021	€ 1.357,68
capitalizzazione	- € 4.942.207,27
saldo al 31/12/2023	€ 58.521,67

La voce "Altre capitalizzazioni" registrate nel 2021 comprende le varie spese sostenute per pratiche varie connesse ai collaudi per il completamento dell'opera (pratica cabina Enel e pratica catastale € 26.074,17, pratica allacciamento acqua € 2.572,90, collaudo statico e tecnico amministrativo € 18.214,34, pratica attestazione prestazione energetica € 5.826,48, pratica SCIA VV.FF. antincendio € 810,00, adeguamenti richiesti da collaudatore e direzione lavori per varianti, ATI lavori per rincari prezzi 2021 per complessivi € 105.459,70).

La voce "Altre capitalizzazioni" registrate nel 2022 comprende l'IVA sulle fatture ricevute dall'RTI Mascotto-Maroso-Techne-Gl.L.C. per istanza compensazione prezzi secondo semestre 2022 non compresa nel Fondo compensazione prezzi ricevuto dal Ministero Infrastrutture e Mobilità e girato all'RTI.

La voce "Altre capitalizzazioni" registrate nel 2023 comprende le fatture della Direzione Lavori e del collaudatore per collaudi e saldi di onorari.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente a:

- sistema telefonico IP per nuova sede Benetazzo con assistenza HW platinum 12 mesi
- letti elettrici per la nuova sede Benetazzo
- fornitura arredo e arredo bagno sede Benetazzo
- sistema antidecubito per letti sede Benetazzo
- fornitura segnaletica modulare sede Benetazzo
- fornitura componenti d'arredo sede Benetazzo
- fornitura mobili e arredi sede Benetazzo
- fornitura tende per camere degenza sede Benetazzo
- fornitura frigoriferi e forni microonde per cucinette sede Benetazzo
- acquisto paraventi modulari per camere degenza sede Benetazzo
- fornitura 4 monitor
- fornitura corrimano e paraspigoli/paracolpi locali sede BENETAZZO
- fornitura armadio portamedicinali per ambulatorio sede Benetazzo
- fornitura transpallet per magazzini sede Benetazzo
- fornitura mobili per locali diversi sede Benetazzo
- fornitura scaffalature per ripostigli e locali sede Benetazzo
- fornitura condizionatori portatili per Terzo Piano Piazza Zanella
- acquisto ECG per ambulatorio medico sede Benetazzo e vasi d'aspirazione monouso Rep. Zanella
- acquisto n. 6 telecomandi letti elettrici per Terzo Piano Rep. Zanella
- acquisto casco per parrucchiera per sede Benetazzo
- acquisto barella doccia Basic per sede Benetazzo
- acquisto 3 sollevatori MaxiSky2 Terzo Rep. Zanella
- acquisto nuovo lavapadelle ATOS- per reparto URT-ODC.

Ammortamenti sterilizzabili

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014 non sono stati conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono stati conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013. Si evidenzia l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consente di non conteggiare in caso di perdita d'esercizio, cosiddetti "**sterilizzabili**");

Al 31 dicembre 2023 la situazione risulta, pertanto, la seguente:

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 01.01.2014:	€ -
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014:	€ 34.142,43
<u>Totale ammortamenti sterilizzabili</u> su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014		<u>€ 34.142,43</u>

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2023 le immobilizzazioni finanziarie (cod. Bilancio B III 02 b) ammontano ad € 18.360 e si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenze varie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	-	375
Variazioni nell'esercizio	-	17.985

Valore di fine esercizio	-	18.360
Quota scadente oltre 5 anni	-	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI - RIMANENZE

Al 31.12.2023 le rimanenze ammontano ad € 58.386 e sono così composte, in euro:

T07	CI 01
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Valore di inizio esercizio	29.537
Variazioni nell'esercizio	28.849
Valore di fine esercizio	58.386

Le rimanenze di materiale di consumo annoverano i prodotti in giacenza riferiti a prodotti monouso (carta, salviette, bicchieri, piatti di plastica, ecc.), e i prodotti per incontinenza.

CII - CREDITI

Al 31.12.2023 i crediti ammontano ad € 1.320.284 e risultano così composti:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	615.691	805.805	0	15.244
Svalutazioni storiche	-5.865			
Valore di inizio esercizio	609.827	805.805	0	15.244
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-56.736	-107.471	0	-1.461
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-56.736	-107.471	0	-1.461
Valore nominale	558.955	698.334	0	13.783
Fondo svalutazione crediti	-5.865	0	0	0
Valore di fine esercizio	553.091	698.334	0	13.783
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	40.672	1.477.411
Svalutazioni storiche			-5.865
Valore di inizio esercizio	0	40.672	1.471.547
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	14.405	-151.262
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0

Variazioni nell'esercizio	0	14.405	-151.262
Valore nominale	0	55.077	1.326.149
Fondo svalutazione crediti	0	0	-5.865
Valore di fine esercizio	0	55.077	1.320.284
Quota scadente oltre 5 anni			0

La voce **“crediti verso utenti/clienti”** comprende tutti i crediti relativi alla rette di degenza delle persone accolte presso l'Ente. Nel corso dell'anno 2023 non sono stati incassati Crediti v/clienti, iscritti al Fondo Svalutazione Crediti negli anni precedenti. Al 31.12.2023 non si sono resi necessari ulteriori accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti considerato che non si rilevano nuovi rischi relativi a specifici crediti “in sofferenza” il cui incasso possa risultare di difficile realizzazione.

La voce **“crediti verso Enti Pubblici”** al 31.12.2023 include principalmente:

- crediti verso Ulss per le quote di residenzialità relative agli ospiti non autosufficienti e del Centro Diurno per € 195.205,80;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 305.989,07 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati per il periodo 2004-2015, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 124.775,20 per le spese sostenute per la manutenzione straordinaria dei piani primo e terzo del Centro Polifunzionale di Piazza Zanella.

La voce **“crediti tributari”** include € 13.783 relativi al credito verso l'Erario per IVA per effetto di un versamento a titolo di acconto superiore al debito IVA dell'anno.

La voce **“crediti verso altri”** include i crediti verso gli altri beneficiari della donazione immobile di Piazza Garibaldi (in Sandrigo) donato dal Sig. Seganfredo e relativi alle spese sostenute totalmente dall'Ente e che dovranno essere rimborsate dagli altri donatori (nella misura del 50% a seguito di vendita dell'immobile non strumentale da parte della Parrocchia di Sandrigo e della Coop. Soc. Margherita), i crediti verso istituti previdenziali, il credito per contributo a fondo perduto per enti non commerciali per ristori Covid-19 previsti dal “Fondo straordinario per il sostegno degli enti del Terzo settore” per € 13.445,96 (la ripartizione alle Regioni è contenuta nel decreto regionale n° 485 del 30 dicembre 2022, e nel DDR n° 99 del 28/12/2023- BUR n. 17 del 02/02/2024), il contributo per rimborso maggiori spese energetiche di cui alla DGR 101 del 12/02/2024 per € 6.656,00 e altri crediti.

I “crediti verso altri” includono, inoltre, l'importo pari ad € 10.056,93 per **“crediti v/dipendenti”** relativi ai recuperi riguardanti la questione delle c.d. “festività infrasettimanali per i lavoratori turnisti” e, allo stato attuale, si riferiscono prevalentemente a lavoratori cessati. Nel corso del 2023 non sono stati recuperati crediti a tale titolo.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce contempla i saldi al 31.12.2023 del c/c bancario di tesoreria e della cassa contanti:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.488.188		915	3.489.102
Variazioni nell'esercizio	288.583		86	288.669
Valore di fine esercizio	3.776.771	0	1.001	3.777.772

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi includono i costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, e si riferiscono principalmente ai premi assicurativi e le fatture per utenze varie (es. spese telefoniche, al materiale servizio educativo ecc.).

La voce ratei attivi è pari a zero.

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	22.421	22.421
Variazioni nell'esercizio	0	3.419	3.419
Valore di fine esercizio	0	25.839	25.839

2) PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2023 il patrimonio netto ammonta ad € 6.691.784 ed include l'utile d'esercizio 2023 pari ad € 452.511:

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	4.295.393			
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	4.295.393	-	-	-

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	1.943.879		6.239.272
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		452.511	452.511
Valore di fine esercizio	1.943.879	452.511	6.691.784

B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31.12.2023 la voce ammonta ad € 396.441 e comprende:

- € 294.072,05 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati dall'ente all'ULSS 8 Berica per il periodo 2004-2013, ma risultanti a credito, per mancata messa a

disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali, e € 34.369,29 quale accantonamento prudenziale derivante dalla contabilizzazione delle somme che si sono recuperate dai dipendenti nel periodo 2016-2021 per la controversia “festività infrasettimanali del personale turnista”;

- € 40.000,00 relativo al potenziale importo di conguaglio periodo 2021-2022 per servizio raccolta rifiuti urbani, a seguito passaggio da gestione comunale a gestione a nuova società di servizi. Ad inizio 2024 è pervenuta una fattura di conguaglio e quindi nel corso del 2024 verrà pagata utilizzando tale fondo.

- € 28.000,00 quota accantonata ad apposito “fondo rinnovamento automezzi” per effetto di una donazione, di pari importo, ricevuta dagli eredi di un’Ospite nel corso del 2023 e vincolata a tale titolo.

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio		368.441	368.441
Accantonamento nell'esercizio		28.000	28.000
Altre variazioni		-	-
Valore di fine esercizio		396.441	396.441

D - DEBITI

Al 31.12.2023 i debiti ammontano complessivamente ad € 4.622.600 e risultano così composti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	1.599.847	0	0
Variazione nell'esercizio	0	363.771	0	0
Valore di fine esercizio	0	1.963.617	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	1.358	2.121.791	109.387	265.028
Variazione nell'esercizio	-1.050	-105.035	-24.986	-63.193
Valore di fine esercizio	308	2.016.756	84.401	201.834
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	543.632	4.641.042
Variazione nell'esercizio	-187.948	-18.442
Valore di fine esercizio	355.684	4.622.600
Di cui di durata superiore a 5 anni	-	-

Nella voce “acconti” sono contabilizzati per € 1.050,00 gli anticipi pagati da clienti (utenti) relativi a rette anticipate di Casa di Riposo e URT/ODC.

La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso i fornitori dell'Ente per un totale di € 2.016.756 di cui:

- € 410.500,04 relativi a fatture d'acquisto non ancora scadute al 31.12.2023;
- € 1.664.575,77 relativi a fatture da ricevere verso fornitori. La voce include lo stanziamento per spese condominiali per l'immobile di Piazza Zanella di proprietà ULSS 8 Berica riferite al 2023 e stanziamento canoni di concessione in uso locali sempre per la sede di Piazza Zanella non più fatturati dall' ULSS 8 Berica dal mese di giugno 2016. Tale stanziamento per canoni si riferisce al periodo giugno 2016-dicembre 2021 considerato che sono in corso le trattative con ULSS 8 Berica per la definizione di tutti i rapporti di debito/credito pendenti, nonché dell'avvio della concessione dell'usufrutto gratuito (ex DGR n° 592 del 12/05/2020).

La voce "debiti tributari" include € 13.828,76 relativi all'IRAP calcolata con metodo retributivo sugli oneri del personale maturati, ma non liquidati alla data del 31.12.2023, € 55.632,30 relativi a contributi v/erario ed addizionali trattenute con gli stipendi del mese di dicembre 2023 e pagate entro il 16/01/2024.

I "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" per € 201.834,28 si riferiscono ai contributi da liquidare su retribuzioni e oneri differiti di competenza dell'anno 2023 e su altre competenze da liquidare.

La voce "altri debiti" per un ammontare complessivo pari ad € 355.683,66 include principalmente:

- € 125.546,98 debito per ferie maturate e non godute dei dipendenti al 31.12.2023;
- € 69.741,31 debito verso dipendenti per indennità di risultato relativi al periodo 2019-2023;
- € 69.896,07 debito per salari accessori dei dipendenti maturato al 31.12.2023;
- € 37.351,73 debito per banca ore vs/dipendenti al 31.12.2023;
- € 9.000,70 debiti per cauzioni versate da parte degli Ospiti fino al mese di maggio 2013;
- € 33.000,00 per rimborso spese centro cottura dell'IPAB di Dueville (€ 3.000,00 riferito al periodo ottobre-dicembre 2021, € 15.000,00 riferito al periodo gennaio-dicembre 2022 ed € 15.000,00 riferito al periodo gennaio-dicembre 2023).

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo RCTO dal 01.07.2016, nonché alcune fatture fornitori ricevute nel 2024 per spese in parte di competenza 2023. La voce risconti passivi include invece delle quote incassate dagli utenti alla fine del 2023 di competenza del 2024:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.991	3.045	9.036
Variazioni nell'esercizio	1.344	810	2.154
Valore di fine esercizio*	7.335	3.855	11.190
*Di cui oltre l'esercizio successivo	-	-	-
*Di cui di cui contributi in c/impianti	-	-	-

3) CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito i ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia di attività:

A) 1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Ricavi per rette Ospiti	2.937.317	2.776.400
<i>Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti</i>	2.671.655	2.515.668
<i>Ricavi per rette Ospiti autosufficienti</i>	97.597	104.554
<i>Ricavi per rette ODC e URT</i>	154.715	133.372
<i>Ricavi per rette alloggi protetti</i>	13.350	22.806
Quote regionali di residenzialità	3.573.176	3.348.180
<i>Quote regionali di residenzialità non autosufficienti</i>	2.236.176	2.170.578
<i>Quote regionali di residenzialità NAISS</i>	-	-
<i>Quote regionali di residenzialità ODC e URT</i>	1.337.010	1.177.602
Ricavi per Centro Diurno	-	-
<i>Ricavi per Centro Diurno</i>	-	-
<i>Quote regionali Centro Diurno</i>	-	-
Ricavi delle vendite non di competenza	-	-
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	6.510.503	6.124.580

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2023 si è registrata un'ulteriore ripresa in termini di occupazione di posti letto con un aumento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo.

L'incremento si è riscontrato in quasi tutti i reparti, escluso il Centro Diurno presso la sede di Via S. Gaetano la cui attività è sospesa fin dal mese di marzo 2020 (causa pandemia Covid-19).

A) 3. Contributi in conto esercizio si riferiscono a:

- contributo straordinario ex DGR n° 1061 del 29/0/2023 *in favore delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti negli anni 2020 e 2021, in ragione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19*, nella misura di € 170.883,89;
- concessione di contributo energia agli enti non commerciali per il terzo trimestre 2022 e delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza (IPAB) ammesse *"in relazione alla quota di fondo pari a 5 milioni di cui all'art. 1 comma 366 della legge 197/2022 che erogano prestazioni socio-sanitarie o socio-assistenziali in regime residenziale o semiresidenziali per persone anziane"* a favore degli enti del terzo settore IPAB - a fronte dell'aumento dei costi energia per € 14.109,32 (Decreto del Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità della Presidenza del Consiglio dell'8 novembre 2023);
- contributo ex DGR n. 101 del 12/02/2024 *"Riconoscimento agli erogatori privati accreditati di un contributo a ristoro dei maggiori costi sostenuti a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche come stabilito dall'art. 5, c. 3 del Decreto Legge n.144/2022, convertito con modificazioni dalla Legge n. 175/2022 (BUR n. 23 del 16/02/2024) per € 6.656,00.*

A) 5. Altri ricavi e proventi ammontano ad € 199.641,45 e si riferiscono principalmente ai rimborsi ULSS per convenzioni varie per € 167.257,26, per recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi per € 2.989,37.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B) 6. Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad € 177.708,03 e si riferiscono principalmente agli acquisti per consumi di:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Alimentari c/acquisti	€ 101	€ 266
Materiali di consumo c/acquisti	€ 47.216	€ 68.972
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 0	€ 1.064
Cancelleria	€ 8.485	€ 10.355
Materiale sanitario c/acquisti	€ 117.821	€ 108.211
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 1.972	€ 1.248
Carburanti e lubrificanti	€ 2.113	€ 2.974
Trasporti su acquisti	€ 0	€ 0
TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	€ 177.708	€ 193.090

B)7. Costi per servizi ammontano ad € 2.594.660,31 pari a circa il 39,53% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2022
Servizi assistenziali (servizio esternalizzato OSS/IP)	€ 673.603	€ 665.068
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 179.286	€ 148.795
Servizi mensa esterna	€ 434.891	€ 397.595
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ -	€ -
Servizio di lavanderia	€ 154.875	€ 136.728
Spese per attività ricreativa	€ 6.919	€ 4.728
Altri servizi appaltati	€ 107.136	€ 63.782
Servizi di vigilanza	€ 0	€ 0
Servizi amministrativi	€ 18.971	€ 54.382
Spese medico competente	€ 1.769	€ 1.220
Spese per cons. fiscali e amministrative	€ 5.773	€ 4.092
Spese per consulenze 81/08	€ 2.562	€ 2.562
Spese legali e notarili	€ 2.448	€ 2.918
Consulenze tecniche	€ 8.545	€ 0
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.308	€ 2.292
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ -	€ -
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 17.614	€ 38.206
Spese viaggi e trasferte	€ 559	€ 349
Spese di rappresentanza	€ 48	€ 68
Spese per fornitura energia elettrica	€ 108.767	€ 80.542
Spese telefoniche	€ 9.792	€ 9.771
Gas e riscaldamento	€ 362.064	€ 407.611
Fornitura acqua	€ 41.588	€ 28.294
Spese postali e di affrancatura	€ 534	€ 1.069
Spese servizi bancari tesoreria	€ 2.617	€ 3.459
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 20.556	€ 10.219
Altre manutenzioni	€ 83.645	€ 54.636
Canoni di manutenzione periodica	€ 24.552	€ 15.796
Canoni di manutenzione periodica software	€ 17.258	€ 15.240

Compenso componenti Nucleo Valutazione	€ 900	€ 1.100
Compensi per incarichi professionali	€ 199.583	€ 148.671
Compensi ai Revisori dei Conti	€ 5.710	€ 5.710
Compensi per lavori occasionali	€ 13.892	€ 29.592
Contributi INPS gestione separata	€ -	€ -
Indennità agli amministratori	€ 22.539	€ 22.539
Indennità per commissioni concorso	€ 0	€ 0
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 12.565	€ 10.812
Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.500	€ 2.500
Assicurazione RCA	€ 2.996	€ 3.000
Altre assicurazioni	€ 25.675	€ 25.710
Pedaggi autostradali	€ 55	€ 6
Altre spese per servizi vari	€ 12.801	€ 5.304
Spese per servizi non di competenza	€ 6.769	€ 90
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.594.660	€ 2.404.455

I "Servizi assistenziali" (servizio esternalizzato) per € 673.602,62 si riferiscono al servizio socio assistenziale (OSS) e socio sanitario (IP) esternalizzato alla Coop. Soc. Bassano Solidale di Bassano del Grappa e risulta aumentato rispetto l'anno precedente per l'adeguamento sulla base dell'indice ISTAT.

I "Servizi di pulizia e sanificazione" € 179.286,00 si riferiscono al servizio in appalto alla ditta Markas Srl di Bolzano e contempla l'incremento dovuto all'aumento della metratura per l'attivazione della nuova sede Benetazzo, mentre la rimanente parte risulta allineato all'anno precedente.

Il "Servizio mensa esterna" per € 434.890,92 si riferisce al servizio in collaborazione con l'IPAB di Dueville con la quale si è sottoscritta una apposita convenzione per l'utilizzo delle loro cucine. Il servizio è appaltato alla società Serenissima Ristorazione SpA di Vicenza e si espleterà, sempre con l'IPAB di Dueville, procedura concorsuale nel 2024. Il costo risulta aumentato rispetto l'anno precedente per l'adeguamento sulla base dell'indice ISTAT e per il maggior numero di presenze ospiti registrato nei vari reparti rispetto al periodo Covid-19.

La voce "Altri servizi appaltati" per € 107.135,99 comprende principalmente il costo sostenuto per i servizi di parrucchiera, pedicure, portierato (sede di Piazza Zanella nei giorni di sabato e domenica) e il servizio per svuotamento rifiuti per entrambe le sedi operative e il servizio di gestione trasporti e magazzini.

La voce "Servizi amministrativi" subisce un significativo decremento rispetto all'anno precedente per effetto dell'affidamento in via d'urgenza a società specializzata per l'attività di incident response a fine agosto 2022 per € 31.720,00.

La voce "Gas e riscaldamento" per € 407.611,00 comprende la stima del costo per l'anno 2023 che l'ULSS 8 Berica non ha ancora comunicato in via definitiva all'ente. Trattasi di quantificazione sulla base dei consumi del 2022 che l'ULSS 8 Berica ha fatturato nel corso del 2023 e successivi aggiornamenti.

Le "Altre Manutenzioni" per € 83.645,29 comprendono le spese sostenute principalmente per le manutenzioni degli ascensori, rete informatica ed hardware, impianti di cucina e lavanderia, macchine d'ufficio, impianti antiincendio, mezzi di sollevamento persone nei reparti, del servizio di

piccole manutenzioni e riparazioni, della sistemazione dei parchi, ecc. nonché gli affidamenti delle nuove manutenzioni per la sede Benetazzo.

B)8. Costi per godimento di beni di terzi: ammontano ad € 4.092,79 e si riferiscono al canone di noleggio operativo a lungo termine del multifunzione (fotocopiatore-stampante) presso gli uffici amministrativi e presso la sede Benetazzo. La voce non comprende più lo stanziamento (effettuato fino al 2021) del canone di concessione utilizzo immobile di Piazza Zanella, considerato come esposto in precedenza, che sono in corso trattative con l'ULSS 8 Berica per la definizione dei rapporti di debito/credito pendenti ed in particolare dell'imminente avvio dell'usufrutto gratuito su tale immobile come previsto dalla DGR n° 592 del 12/05/2020.

B)9. Costi per il personale complessivamente al 31.12.2023 per € 3.594.897,02 rappresentano il 54,76% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
SALARI E STIPENDI	€ 2.741.844	€ 2.673.477
Stipendi personale dipendente	€ 2.136.716	€ 2.183.458
Costo personale lavoro interinale	€ 227.093	€ 145.300
Fondo produttività	€ 378.035	€ 344.718
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 736.146	€ 725.726
Contributi INPS ex INPDAP	€ 700.935	€ 699.336
Contributi INAIL personale dipendente	€ 32.122	€ 24.134
Contributi INPS	€ 3.089	€ 2.255
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€ 106.481	€ 215.181
ALTRI COSTI PERSONALE	€ 10.426	€ 120.703
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 3.594.897	€ 3.735.086

La voce "altri costi del personale" comprende principalmente la quota di previdenza integrativa PERSEO, il costo per le visite di medicina del lavoro, la quota mensa a carico Ente.

Si evidenziano nella tabella seguente le somme pagate nel corso del 2023 al personale dipendente, suddivise per tipologia di profilo professionale:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Operatore Socio Assistenziale	€ 2.044.088	€ 1.888.527
Infermiere Professionale	€ 753.531	€ 637.700
Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità	€ 184.352	€ 170.422
Educatore Professionale	€ 67.000	€ 60.438
Assistente Sociale	€ 43.485	€ 39.028
Psicologo	€ 39.836	€ 35.696
Amministrativi/Direzione	€ 311.786	€ 285.273
Servizi Generali	€ 63.086	€ 55.244
Fisioterapista	€ 105.504	€ 110.255
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.612.668	€ 3.282.583

E' opportuno sottolineare che la tabella evidenzia gli stipendi pagati nel 2023 e comprende la corresponsione degli arretrati, liquidati nel 2023 ma di competenza 2022 per € 112.347,30 più i

relativi oneri fiscali e previdenziali nonché il pagamento di indennità di risultato e produttività collettiva relativa ad anni precedenti.

Non si evidenziano nel corso dell'anno particolari problematiche con i dipendenti, né infortuni sul lavoro rilevanti.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche da parte del Medico competente incaricato.

B)10. Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2023 gli ammortamenti ammontano complessivamente ad € 172.004,57. Per quanto riguarda l'ammontare degli "ammortamenti sterilizzabili" si rinvia a quanto descritto in B II) Immobilizzazioni materiali.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 478	€ 783
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 8.641	€ 17.283
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ 9.119	€ 18.066

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 108.276	€ 34.142
Ammortamento impianti generici	€ 872	€ 567
Ammortamento attrezzature varie	€ 3.270	€ 2.986
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 18.496	€ 5.937
Ammortamento mobili e arredi	€ 20.018	€ 3.000
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 1.327	€ 713
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 6.846	€ 6.099
Ammortamento autovetture	€ 3.782	€ 3.782
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 162.886	€ 57.226

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	€ 172.005	€ 75.292
---	------------------	-----------------

B)12. Accantonamento per rischi: al 31.12.2023 non sono stati effettuati nuovi accantonamenti.

B)14. Oneri diversi di gestione: ammontano al 31.12.2023 a € 49.792,55 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Imposte di bollo	€ 540	€ 291
Tasse di circolazione automezzi	€ 738	€ 725
Tassa rifiuti	€ 10.110	€ 19.188
Tributi locali	€ 992	€ 827
IMU	€ 291	€ 291
Imposta di registro	€ 50	€ 0
Tasse di concessione governativa	€ 12	€ 12
Altre imposte e tasse	€ 31.020	€ 3.681
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	€ 2.248	€ 1.124

Abbonamenti riviste, giornali	€ 2.089	€ 1.807
Spese varie	€ 0	€ 398
Multe e ammende	€ 0	€ 221
Oneri diversi di gestione non di competenza	€ 1.702	€ 1.767
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 49.793	€ 30.331

La voce registra un significativo incremento per effetto degli aumenti intervenuti sulle altre imposte e tasse, relative alla ritenuta sugli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di tesoreria.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Al 31.12.2023 i Proventi ed Oneri finanziari ammontano complessivamente ad € 119.292,84.

C)16. Altri proventi finanziari ammontano al 31.12.2023 a € 119.319,94 si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Interessi attivi conto corrente	€ 119.307	€ 14.158
Arrotondamenti attivi	€ 13	€ 9
Interessi attivi non di competenza	€ 0	€ 0
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 119.320	€ 14.167

C)17. Interessi e altri oneri finanziari ammontano al 31.12.2022 a € 27,10 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Interessi passivi su altri debiti	€ -24	€ -3
Sconti e altri oneri finanziari	€ -	€ -
Arrotondamenti passivi	€ - 3	€ -2
TOTALE INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	€ - 27	€ - 5

ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio 2023 si rilevano due elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali:

- **€ 170.883,89** contributo straordinario ex DGR n° 1061 del 29/0/2023 *in favore delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti negli anni 2020 e 2021, in ragione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;*
- **€ 119,307,38** lordi di interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di tesoreria che al netto delle ritenute di legge ammontano ad € 88.287,46.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano ad € 4.269,60 e sono relative all'IRES dell'esercizio:

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
IRES	€ 4.270	€ 2.540

Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 4.270	€ 2.540

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Si riassume nella seguente tabella il numero medio di dipendenti, registrato nel corso dell'anno 2023:

PROFILO PROFESSIONALE	n° dipendenti al 01.01.2023	n° dipendenti al 31.12.2023	media 2023
AREA AMMINISTRATIVA			
Direttore generale	1	1	1
Funzionario amministrativo	1	1	1
Istruttore direttivo amministrativo	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Istruttore amministrativo	1	1	1
Collaboratore amministrativo	1	1	1
Istruttore Tecnico	0	0	0
totale personale area amministrativa	5,5	5,5	5,5
AREA SERVIZI ALLA PERSONA			
Funzionario servizi socio-assistenziali	1	1	1
Funzionario servizi riabilitativi-informativi e qualità	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Assistente sociale	1	1	1
Fisioterapista	3	4	3,5
Logopedista	0	0	0
Educatore professionale animatore	2	2	2
Infermiere	19	20	19,5
Collaboratore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Esecutore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Operatore socio-assistenziale	64	65	64,5
Esecutore tecnico	0	0	0
Operatore servizi generali	2	2	2
totale personale area servizi alla persona	95,5	98,5	97
NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2023	102,5		

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORE UNICO

Si evidenzia che i compensi riconosciuti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2023 non superano il limite dello 0,6% delle entrate correnti riferite all'ultimo consuntivo approvato, limitatamente a quelle prodotte dall'erogazione del servizio istituzionale, così come previsto dall'articolo 72 comma 5 bis della L.R. n. 6 del 30.01.1997, modificata con L.R. n. 2 del 19.02.1997; tali indennità, inoltre, risultano inalterate dall'anno 2011.

La Regione Veneto ha nominato nel febbraio 2018 il Revisore Unico dei conti al quale il Consiglio di Amministrazione ha deliberato un compenso annuo pari ad € 4.500,00, confermato nuovamente con DGRV nr. 161 del 24/02/2023 (BUR n. 34 del 10/03/2023) per il periodo 2023-2028.

Descrizione	Totale 31.12.2023	Totale 31.12.2022
Compensi Amministratori	€ 22.539	€ 22.539
Compenso Revisore unico dei conti	€ 5.710	€ 5.710
Totale	€ 28.249	€ 28.249

**RENDICONTO EROGAZIONI DERIVANTI DA PUBBLICI FINANZIAMENTI O CONVENZIONI
CON LA PA – ART. 15 L.R N. 23/2012**

Di seguito si riporta l'elenco delle erogazioni, percepite nell'anno, derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. n. 23/2012.

Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Regione Veneto	contributo straordinario 2020/2021 IPAB per maggiori costi sostenuti per COVID	€ 170.883,89	€ 170.883,89	DGR n° 1061 del 29/08/2023
Regione Veneto	contributo come da nota Regione Veneto 408979/2023 per maggiori costi sostenuti per aumento prezzi delle fonti energetiche - anno 2022 – URT e ODC	€ 6.656,00	€0.00	DGR 101 del 12.02.2024 nota Regione Veneto 408979/2023
Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità (Presidenza del Consiglio dell'8 novembre 2023)	contributo a favore degli enti del terzo settore IPAB - a fronte dell'aumento dei costi energia relativi al 3° trimestre 2022	€ 14.109,32	€ 14.109,32	Decreto del Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità della Presidenza del Consiglio dell'8/11/2023
Azienda Ulss 8 Berica	Rimborsi Fisioterapia e Logopedia – Rimborso Medici per anziani non autosufficienti	€ 167.257,26	€ 202.618,94	contratto
Azienda Ulss 8 Berica	Quote di Residenzialità ospiti non autosufficienti/quote di residenzialità URT e ODC	€ 3.559.510,00	€ 4.117.082,47	contratto
Azienda Ulss 7 Pedemontana	Quote di Residenzialità ospiti non autosufficienti	€ 13.676,00	€ 12.080,00	Ospiti extra ULSS 8
Regione Veneto	Incasso Contributo	€ 0,00	€ 18.796,57	DGR 1606 del 19/11/2021

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si evidenziano i principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che, tuttavia, non impattano sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati negli schemi di bilancio d'esercizio 2023:

1) Emergenza carenza figure professionali sanitarie e assistenziali

Continua la grave situazione emergenziale di carenza di figure professionali sanitarie e assistenziali.

Risulta difficile ogni tipo di reclutamento di Medici, Infermieri, Logopedisti, Fisioterapisti, e di Operatori Socio Assistenziali.

Si informa, a titolo esemplificativo, che l'Azienda Zero ha bandito nei primi mesi dell'anno un concorso per Infermieri e in questi giorni le varie ULSS Venete stanno procedendo alle chiamate dalle graduatorie. In particolare, come rilevato anche dai quotidiani locali, la nostra ULSS 8 Berica sta chiamando tutti i 138 candidati idonei presenti in graduatoria ed idem sta effettuando la limitrofa ULSS 7 Pedemontana (70 idonei, 70 chiamate). Purtroppo nelle suindicate graduatorie sono presenti alcuni nostri Infermieri che hanno già rassegnato le dimissioni per accettazione incarico nelle succitate ULSS.

L'IPAB si vede costretta, pertanto, ad indire a sua volta bandi di concorso dai quali si è poco fiduciosi di poter reclutare personale a copertura dei posti resisi vacanti.

2) Art. 44 L.R. n. 45/2017 Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario.

La Regione Veneto con DGR n. 144 del 20/02/2024 (BUR n. 27 del 27/02/2024) ha emanato nuovo bando per Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario ex art. 44 L.R. n. 45/2017.

Premesso che per il Lotto 2, l'ente ha già stipulato in data 26/07/2022 con la Regione Veneto convenzione per l'importo del finanziamento assegnato con decreti regionali del Direttore della Direzione Servizi Sociali n. 9 del 13/02/2020, confermato con DGR. n. 212 del 18/02/2020, e del Direttore della Direzione E.O. n. 85 del 30/12/2021, confermato con DGR n. 189 del 28/02/2022, rispettivamente di € 2.000.000,00 e di € 1.000.000,00, per complessivi € 3.000.000,00 e considerato che il costo complessivo dell'opera, ammonta ad € 3.677.514,34, si è ritenuto necessario presentare nuova domanda (entro il termine del 28/03/24) per trovare le ulteriori risorse finanziarie per € 677.514,34 al fine di poter dare inizio ai lavori.

3) Nomina nuovo Consiglio di Amministrazione periodo 2024-2029.

Il 30 gennaio 2024 è scaduto il precedente Consiglio di Amministrazione. Con Decreto n° 01 del 31/01/2024 il Sindaco di Sandrigo ha proceduto alla nomina dei 5 componenti del Consiglio di Amministrazione dell'IPAB Suor Diodata Bertolo di Sandrigo. Con successivo Decreto n° 09 del 26/03/2024 il Sindaco di Sandrigo ha proceduto alla nomina di 2 componenti del Consiglio di Amministrazione dell'IPAB Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, a seguito dimissioni presentate da due componenti in data 07/03/2024, pertanto in data 04/04/2024 si è insediato il nuovo Consiglio al completo.

Il Consiglio di Amministrazione, ha redatto il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 nel presupposto della continuità aziendale, alla luce del quadro complessivo di riferimento, delle iniziative intraprese e in corso di implementazione e considerato che i fatti accaduti, dopo la chiusura dell'esercizio, non richiedono variazioni dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio 2024.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2023 presenta un utile di € 452.511,26 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	€ 452.511
B	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	€ 452.511

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Sandrigò, 24/04/2024

*La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Avv. Cristina Pozzato*

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Relazione del Segretario direttore sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

(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. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente.

Essa ha lo scopo di illustrare i risultati conseguiti nell'esercizio con specifico riferimento a quanto definito in sede di programmazione dal Consiglio di Amministrazione.

2 – ATTIVITA' DI INVESTIMENTO E DISINVESTIMENTO DELL'ESERCIZIO

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono effettuati investimenti per complessivi € 448.568,43, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali	€ 44.066
- Attrezzature	€ 390.761
- Altri beni	€ 13.741
Totale	€ 448.568

In particolare gli investimenti per € 390.761 (attrezzature) ed € 44.066 (fabbricati strumentali) riguardano la nuova sede Benetazzo, mentre le acquisizioni di altri beni per € 13.741 sono relative alla sede di Piazza Zanella.

In dettaglio:

- sistema telefonico IP per nuova sede Benetazzo con assistenza HW platinum 12 mesi
- letti elettrici per la nuova sede Benetazzo
- fornitura arredo e arredo bagno sede Benetazzo
- sistema antidecubito per letti sede Benetazzo
- fornitura segnaletica modulare sede Benetazzo
- fornitura componenti d'arredo sede Benetazzo
- fornitura mobili e arredi sede Benetazzo
- fornitura tende per camere degenza sede Benetazzo
- fornitura frigoriferi e forni microonde per cucinette sede Benetazzo
- acquisto paraventi modulari per camere degenza sede Benetazzo
- fornitura 4 monitor
- fornitura corrimano e paraspigoli/paracolpi locali sede BENETAZZO
- fornitura armadio portamedicinali per ambulatorio sede Benetazzo
- fornitura transpallet per magazzini sede Benetazzo
- fornitura mobili per locali diversi sede Benetazzo
- fornitura scaffalature per ripostigli e locali sede Benetazzo
- fornitura condizionatori portatili per Terzo Piano Piazza Zanella

- acquisto ECG per ambulatorio medico sede Benetazzo e vasi d'aspirazione monouso Rep. Zanella
- acquisto n. 6 telecomandi letti elettrici per Terzo Piano Rep. Zanella
- acquisto casco per parrucchiera per sede Benetazzo
- acquisto barella doccia Basic per sede Benetazzo
- acquisto 3 sollevatori MaxiSky2 Terzo Rep. Zanella
- acquisto nuovo lavapadelle ATOS– per reparto URT-ODC.

Nel corso dell'esercizio si sono effettuati i seguenti disinvestimenti derivanti dalla riclassifica delle "Immobilizzazioni materiali in corso" per € 4.898.182 a Fabbricati strumentali (nuova sede Benetazzo).

Rispetto al bilancio economico annuale di previsione 2023 (allegato B piano triennale degli investimenti) nel quale erano stati previsti beni da acquisire nel corso del 2023 per € 395.245 (esclusi gli investimenti sul nuovo fabbricato strumentale), si registra a consuntivo un maggior investimento di € 9.257, sicuramente determinato da qualche maggior acquisto effettuato per attrezzare la nuova sede Benetazzo.

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 2023 ha registrato un fatturato delle prestazioni pari a € **6.510.503,43** che raffrontato al dato previsionale risulta il seguente:

	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Differenza
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	6.582.640,50	6.510.503,43	72.137,07
Ricavi per rette ospiti	3.145.045,00	2.937.317,43	207.727,57
Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti	2.636.857,50	2.671.655,27	-34.797,77
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	109.200,00	97.596,97	11.603,03
Ricavi per rette ODC e URT	375.782,50	154.715,19	221.067,31
Ricavi per rette alloggi protetti	23.205,00	13.350,00	9.855,00
	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Differenza
Quote regionali di residenzialità	3.399.801,50	3.573.186,00	-173.384,50
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.213.934,00	2.236.176,00	-22.242,00
Quote regionali per ODC e URT	1.185.867,50	1.337.010,00	-151.142,50
	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Differenza
Ricavi per centro diurno	37.794,00	0,00	37.794,00
Ricavi per centro diurno	21.000,00	0,00	21.000,00
Quote regionali centro diurno	16.794,00	0,00	16.794,00

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto al consuntivo esercizio precedente (€ 6.124.580) si sono registrati maggiori ricavi per + €385.923.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 6.582.640) si sono registrati minori ricavi per - € 72.137.

In particolare si evidenzia quanto segue:

GIORNATE DI PRESENZA OSPITI

Nel corso dell'anno 2023 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo rispetto al 2022 di circa lo 0,57%, come evidenziato nella seguente tabella.

REPARTO	Giornate di presenza								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CASA DI RIPOSO									
SAN GAETANO									
Minor intensità assistenziale	12.242	13.911	13.951	13.365	13.663	12.993	13.716	14.022	14.234
AUTOSUFFICIENTI	2.190	2.167	2.155	2.185	2.183	2.034	2.123	2.115	1.885
CENTRO POLIFUNZIONALE									
<i>Primo piano:</i>									
Minor intensità assistenziale	5.582	5.419	5.374	5.614	0	0	0	0	0
Maggior intensità assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Terzo piano:</i>									
Minor bisogno assistenziale	14.086	14.266	15.278	16.159	22.495	21.793	21.885	22.775	25.455
Maggior bisogno assistenziale	8.387	7.642	6.282	6.012	4.983	5.696	5.074	5.485	2.990
OSPITI A TITOLO PRIVATO	1.721	1.077	1.671	1.623	1.518	1.026	61	0	91
Totale Casa di Riposo	44.208	44.482	44.711	44.958	44.842	43.542	42.859	44.401	44.655
NUCLEO URT - OdC									
in convenzione di cui:	10.871	10.904	10.732	10.799	10.848	9.621	6.833	9.039	10.275
- ex NAISS				8.059	0	0	0	0	0
- URT				2.384	9.401	8.342	6.268	7.816	9.013
- OdC				356	1.447	1.279	565	1.223	1.262
a titolo privato									
Totale Nucleo URT-OdC	10.871	10.904	10.732	10.799	10.848	9.621	6.833	9.039	10.275
CENTRO DIURNO	1.276	1.126	1.275	891	1.239	239	0	0	0

La seguente tabella riassume, invece, gli scostamenti percentuali 2022-2023 della copertura dei posti letto nei vari reparti.

Si registra, in particolare, un'occupazione pressoché sempre piena nella sede di Via S. Gaetano (media 39,41 su 39,5 p.l.) per gli ospiti non auto, mentre per gli autosufficienti si registra una contrazione a seguito dell'apertura della sede Benetazzo e la conseguente possibilità di convertire i posti auto in non auto.

Per la sede Benetazzo risulta, inoltre, necessario tener presente che dall'01/06/2023 è avvenuto il trasferimento dalla sede Zanella della 40° quota che era stata temporaneamente allocata in Ala Sud-Zanella.

Per tale motivo, essendo il trasferimento del suddetto posto letto da 3° piano Piazza Zanella a sede Benetazzo intervenuto a circa metà anno, si è convenzionalmente stabilito che il numero di posti letto da considerarsi nel 2023 per 3° piano Piazza Zanella è pari a n° 80,5 e al Benetazzo di n° 39,5.

Per quanto riguarda la sede di Piazza Zanella, si registra un mantenimento del livello di occupazione complessiva di posti letto per non autosufficienti (con un'occupazione media di 78,29 su 80,5 p.l. ospiti non auto).

Il reparto URT e ODC registra nel 2023 una continua ripresa del volume di presenze rispetto al 2022 attestandosi su una media pari a 28,22 su 30 pazienti, pari a +13,67%.

VARIAZIONE 2023/2022	SAN GAETANO (Benetazzo)	ZANELLA TERZO PIANO	ZANELLA PRIMO PIANO
COPERTURA OSPITI A MINOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	1,51%	11,77%	
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	100%	100%	
COPERTURA OSPITI A MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	-	-45,49%	
CASA DI RIPOSO - NON AUTOSUFFICIENTI	2,29%		
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	-	-	
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	-10,87	-	
COPERTURA PAZIENTI URT E OdC			13,67%

La tabella seguente evidenzia, per reparto e per tipologia ospite, la copertura posto letto espressa sia in n° di giornate sia in n° di ospiti medi del 2023; si precisa che i dati esposti, rispetto alla tabella precedente, includono anche le giornate di assenza per ricovero ospedaliero e ad altro titolo:

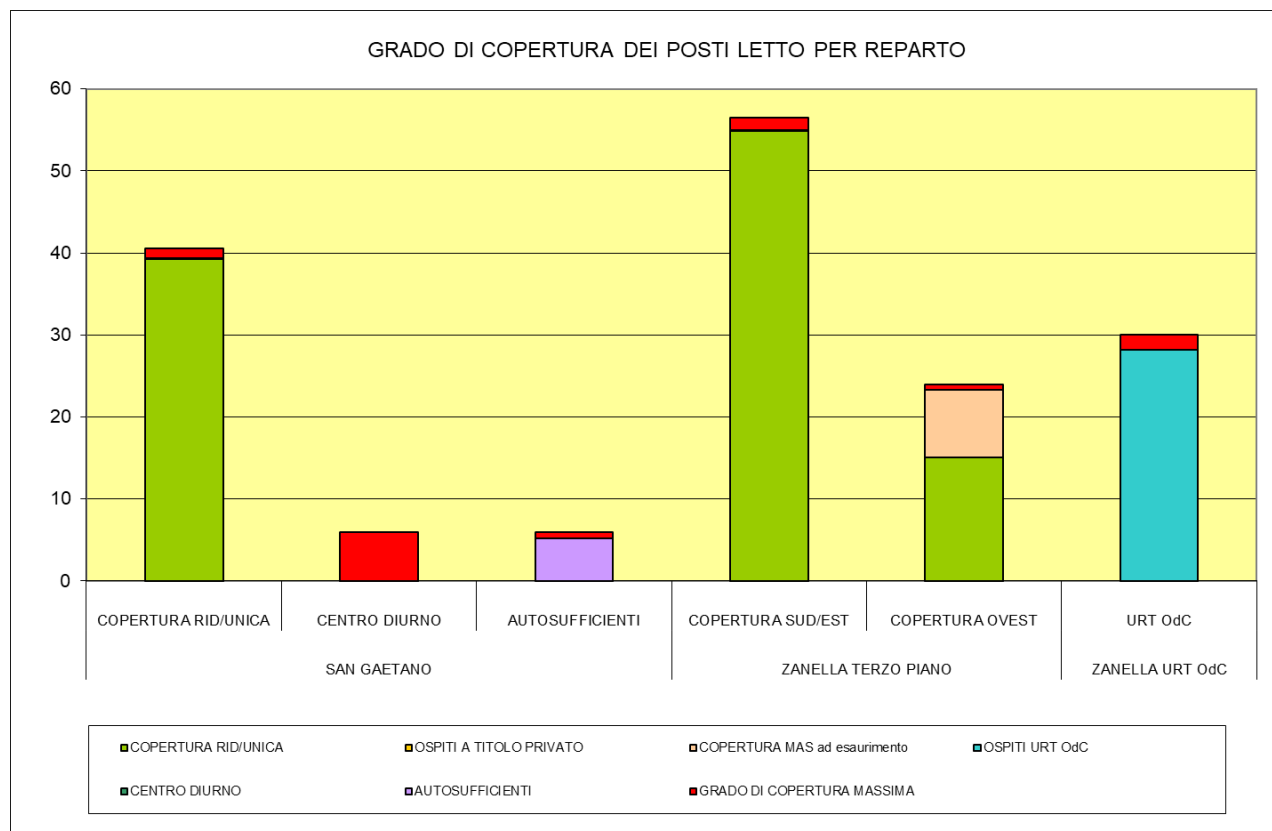
Copertura posti letto 2023 (per giornata e n° ospiti)						
SEDE	SAN GAETANO		ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI
COPERTURA OSPITI RIDOTTA/UNICA	14.316	39,22	25.546	69,99		
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	68	0,19	23	0,06		
COPERTURA OSPITI MEDIA AD ESAURIMENTO			3.007	8,24		
COPERTURA OSPITI URT OdC					10.301	28,22
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	0	0,00				
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	1.888	5,17				

La tabella e il grafico seguenti evidenziano il grado di occupazione posti letto registrato nel corso del 2023 rispetto alla capacità massima prevista per reparto e tipologia ospite:

n° di posti letto occupati rispetto alla capacità massima (2023)

REPARTO	SAN GAETANO			ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA URT OdC
TIPOLOGIA OSPITE	RIDOTTA /UNICA	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI	RIDOTTA /UNICA	MEDIA AD ESAURIMENTO	
RIDOTTA /UNICA	39,22			69,99		
OSPITI A TITOLO PRIVATO	0,19			0,06		
MEDIA AD ESAURIMENTO					8,24	
OSPITI/PAZIENTI URT OdC						28,22
CENTRO DIURNO						
AUTOSUFFICIENTI			5,17			
GRADO DI COPERTURA TOTALE	39,41	-	5,17	70,05	8,24	28,22
GRADO DI COPERTURA MASSIMA	40,50	6,00	6,00	56,50	24,00	30,00

In rappresentazione grafica, si evidenzia come da luglio 2022 l'occupazione di posti letto di media intensità del reparto Zanella 3° piano (posti ad esaurimento) ora sia garantita dalla presenza di posti letto di ridotta intensità:



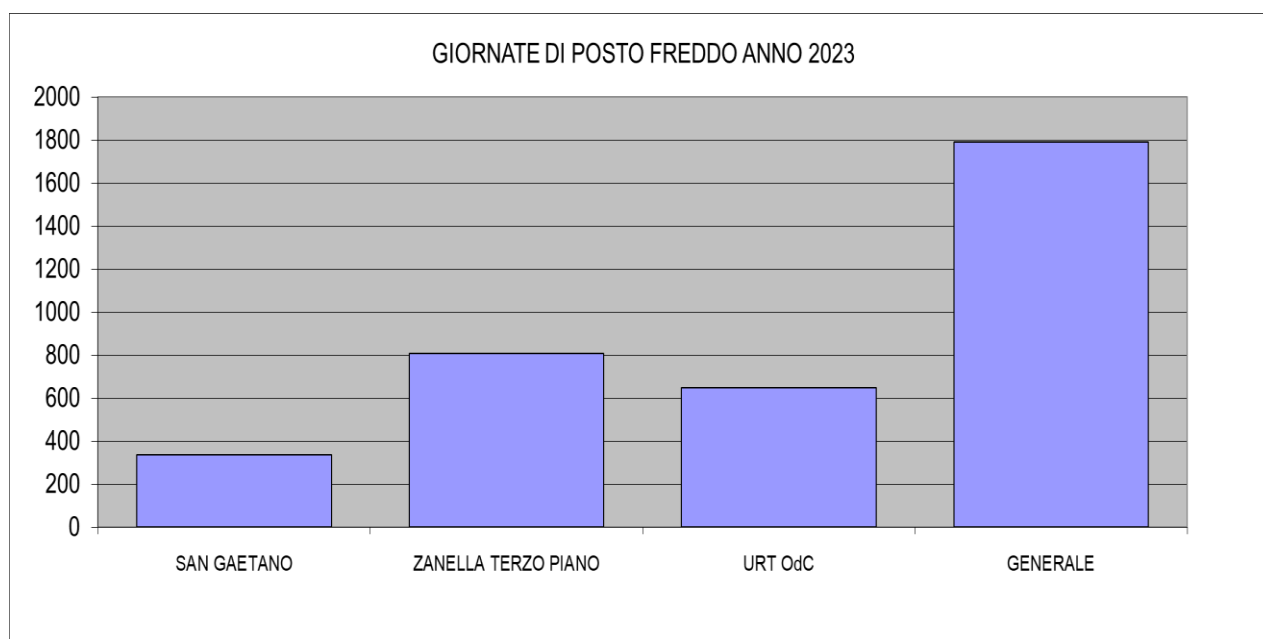
La tabella seguente espone, per tipologia reparto, il n° di giornate di assenza per ricovero ospedaliero (periodo 2019-2023) con l'incidenza dei ricoveri ospedalieri intesa come n° di giornate medie annue di ricovero per ospite:

Incidenza assenze per ricovero ospedaliero (2023)											
	ASSENZE PER RICOVERO OSPEDALIERO					OSPITI MEDI 2023 (B)	INCIDENZA RICOVERO OSPEDALIERO 2023 (giornate medie annue per ospite) C= A/B	incidenza ric. osp. 2022	incidenza ric. osp. 2021	incidenza ric. osp. 2020	incidenza ric. osp. 2019
	2019	2020	2021	2022	2023						
	(A)										
SAN GAETANO	37	70	63	56	82	44,58	1,84	1,26	1,44	1,60	0,78
ZANELLA CdR	287	193	144	221	108	78,29	1,38	2,83	1,94	2,52	3,61
NAISS/URT OdC	20	24	13	23	26	28,22	0,92	0,93	0,69	0,91	0,67

La tabella e il grafico seguenti evidenziano l'incidenza, nel corso del 2023 per reparto e per tipologia ospite, del n° ospiti e n° giornate di mancata copertura posto letto (cosiddetto "posto freddo"):

incidenza "posti freddi" (2023)			
REPARTO	TIPOLOGIA OSPITE	NUMERO OSPITI	GIORNATE
SAN GAETANO	RIDOTTA/UNICA	0,0918	34
	AUTOSUFFICIENTI	0,8274	302
	TOTALE	0,9192	336
ZANELLA TERZO PIANO	RIDOTTA/UNICA	1,5986	584
	MEDIA AD ESAURIMENTO	0,6110	223
	TOTALE	2,2096	807
ZANELLA PRIMO PIANO			
	NAIS/URT OdC	1,7781	649
	TOTALE	1,7781	649
TOTALE GENERALE		4,9068	1.791

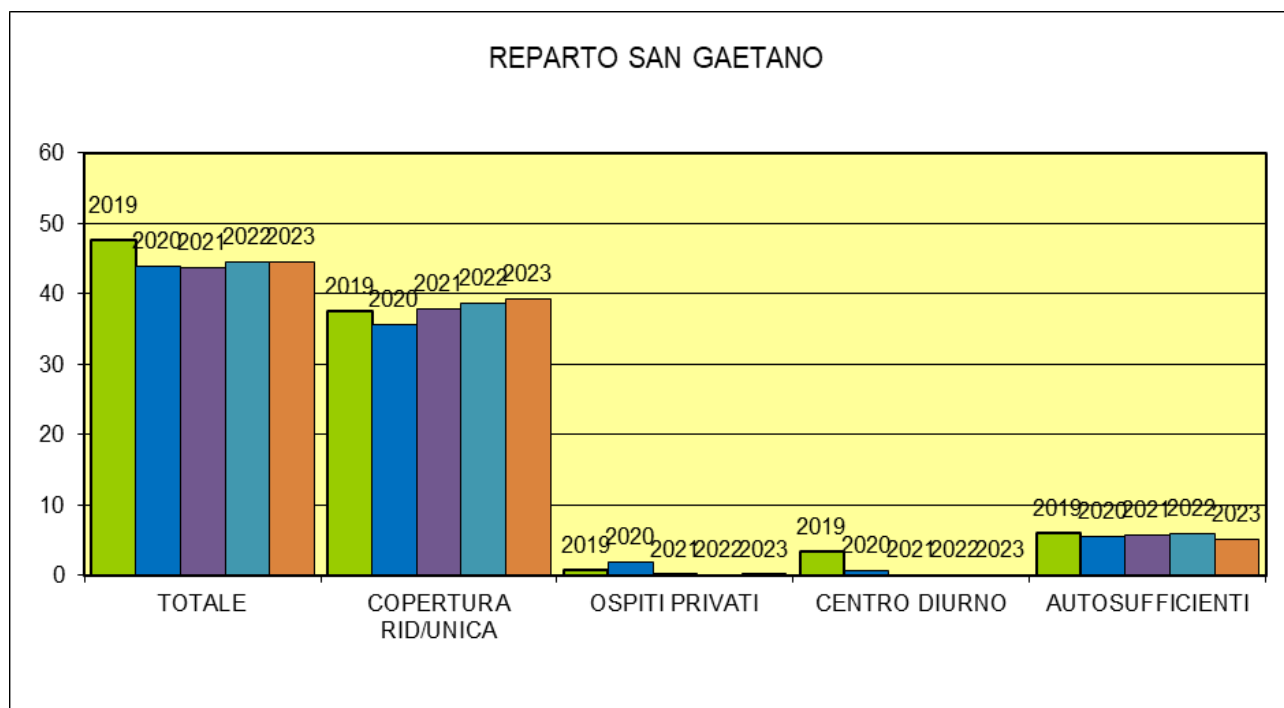
In rappresentazione grafica:



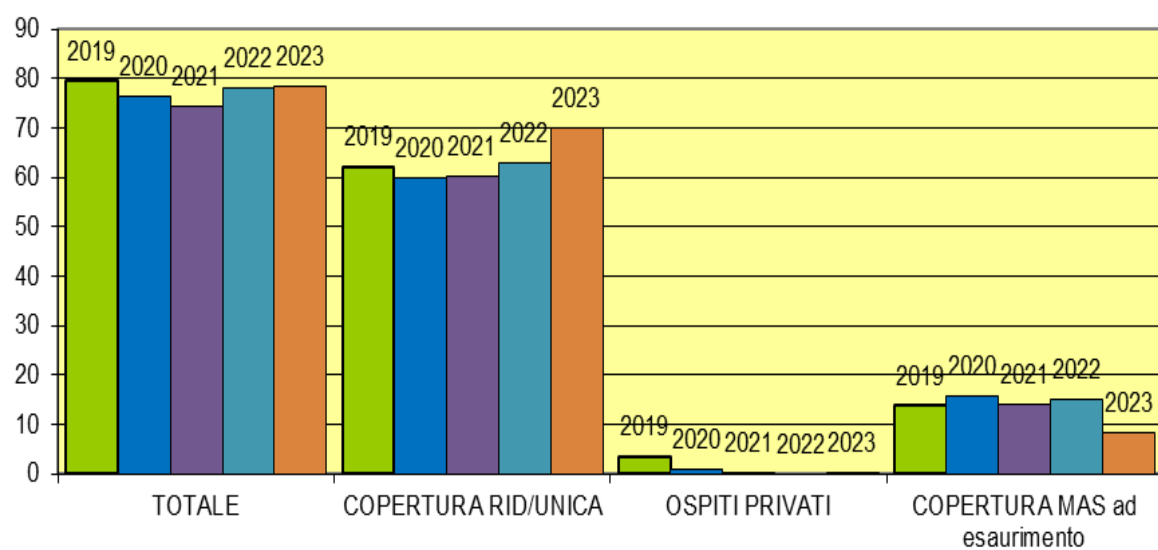
La tabella ed i grafici seguenti evidenziano il n° di ospiti medi presenti nell'anno (confronto 2019-2020-2021-2022-2023) distinti per reparto e tipologia ospite:

n° ospiti medi presenti (confronto 2019-2020-2021-2022-2023)							
SEDE / TIPOLOGIA DI SERVIZIO		RIDOTTA/UNICA	OSPITI PRIVATI	MEDIA AD ESAURIMENTO	URT OdC	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI
SAN GAETANO	2023	39,22	0,19			0,00	5,17
	2022	38,57	0,00			0,00	5,88
	2021	37,75	1,87			0,00	5,82
	2020	35,69	0,70			0,65	5,63
	2019	37,53	1,84			3,39	6,00
ZANELLA TERZO PIANO	2023	69,99	0,06	8,24			
	2022	62,91	0,00	15,12			
	2021	60,14	0,07	14,12			
	2020	59,96	0,93	15,68			
	2019	62,22	3,52	13,79			
ZANELLA URT OdC	2023				28,22		
	2022				24,83		
	2021				18,76		
	2020				26,35		
	2019				29,78		

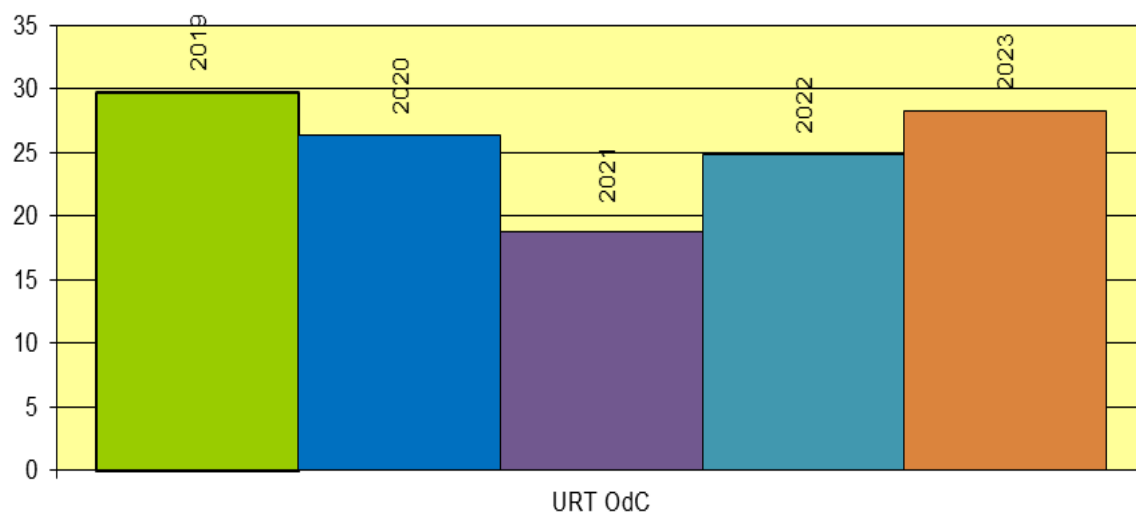
In rappresentazione grafica:



REPARTO ZANELLA - TERZO PIANO



REPARTO ZANELLA - URT OdC



A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2023 l'ente ha ricevuto € 191.649 come contributi in conto esercizio, che risultano i seguenti:

- **€ 170.883,89:** contributo straordinario ex DGR n° 1061 del 29/0/2023 *in favore delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti negli anni 2020 e 2021, in ragione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;*
- **€ 14.109,32:** concessione di contributo energia agli enti non commerciali per il terzo trimestre 2022 e delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza (IPAB) ammesse *"in relazione alla quota di fondo pari a 5 milioni di cui all'art. 1 comma 366 della legge 197/2022 che erogano prestazioni socio-sanitarie o socio-assistenziali in regime residenziale o semiresidenziali per persone anziane"* a favore degli enti del terzo settore IPAB - a fronte dell'aumento dei costi energia per € 14.109,32 (Decreto del Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità della Presidenza del Consiglio dell'8 novembre 2023);
- **€ 6.656,00:** contributo ex DGR n. 101 del 12/02/2024 "Riconoscimento agli erogatori privati accreditati di un contributo a ristoro dei maggiori costi sostenuti a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche come stabilito dall'art. 5, c. 3 del Decreto Legge n.144/2022, convertito con modificazioni dalla Legge n. 175/2022 (BUR n. 23 del 16/02/2024).

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 15.511) si sono registrati maggiori ricavi per + € 176.138

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 0,00) si sono registrati maggiori ricavi per + €191.649 in quanto in sede previsionale non si era a conoscenza dell'arrivo di tali contribuzioni.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente non si sono registrati maggiori/minori contributi in conto capitale.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione non si sono registrati maggiori/minori contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari ed ammonta a consuntivo ad € 199.641.

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Ricavi mensa interni	1.200,00	1.325,50	540,59
Altri ricavi e proventi	500,00	7.577,89	295,87
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	10.000,00	2.989,37	10.257,42
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	0	1.090,73	1.483,26
Rimborso ULSS per convenzioni varie	175.840,20	167.257,26	119.857,27
Rimborsi spese vari	0	149,65	2.272,36
Donazioni e lasciti	5.000,00	0	30.663,00
Altri ricavi e proventi non di competenza	10.009,11	19.251,05	7.506,89
	202.549,31	199.641,45	172.876,66

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 172.877) si sono registrati maggiori ricavi per euro + 26.764, in particolare relativi a maggiori rimborsi ULSS per convenzioni varie (per maggior occupazione posto letto).

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 202.549) si sono registrati minori ricavi per - € 2.908 quindi sostanzialmente rispettando la stima operata.

A6) ALTRE RETTIFICHE COSTI DELLA PRODUZIONE

Questa voce comprende le poste previste dall'Allegato B alla DGR 725/2023 per la contabilizzazione degli ammortamenti sterilizzati, ex art. 21 della DGR stessa, utilizzati al fine del raggiungimento del pareggio di bilancio, e dell'utilizzo della riserva di utili ex art. 8, co. 6, LR 43/2012, ed è così dettagliata:

Descrizione	2023	2022
Sterilizzazione ammortamenti ex art. 21 DGR 725/2023	-	69.857
Utilizzo riserva di utili ex art. 8, co. 6 LR 43/2012	-	51.425

Nell'esercizio 2023, essendosi realizzato un utile d'esercizio, non è stato necessario sterilizzare gli ammortamenti né utilizzare le riserve di utili.

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

L'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo ammonta al 31/12/2023 ad € 177.708 è così dettagliato:

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Alimentari c/acquisti	500,00	101,20	265,69
Materiali di consumo c/acquisti	70.000,00	47.216,56	68.972,52
Materiale di pulizia c/acquisti	2.000,00	-	1.063,81
Cancelleria	10.000,00	8.484,58	10.355,05
Materiale sanitario c/acquisti	110.000,00	117.821,31	108.211,49
Materiali di manutenzione c/acquisti	2.000,00	1.971,77	1.247,72
Carburanti e lubrificanti	3.000,00	2.112,61	2.973,90
Altro	700,00	-	-
	198.200,00	177.708,03	193.090,18

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 193.090) si sono registrati minori costi per - €15.382.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 198.200) si sono registrati minori costi per - € 20.492.

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi ammontano complessivamente ad € 2.594.660 e sono rappresentati da:

SERVIZI ALLA PERSONA

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Servizi assistenziali	683.998,67	673.602,62	665.067,72
Servizi di pulizia e sanificazione	188.681,24	179.285,80	148.795,33
Servizi mensa esterna	451.171,55	434.890,92	397.595,11
Servizi di lavanderia	150.000,00	154.875,04	136.727,82
Spese per attività ricreativa	8.000,00	6.919,18	4.728,27
Altri servizi appaltati	111.200,00	107.135,99	63.781,77
	1.593.051,46	1.556.709,55	1.546.831,46

A consuntivo si registra una minor spesa rispetto al budget in quanto gli aumenti ISTAT sono stati applicati dalle varie ditte di forniture e servizi in corso d'anno e non dall'01/01/2023.

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Servizi amministrativi	25.000,00	18.970,87	54.382,14
Spese medico competente	1.220,00	1.769,00	1.220,00
Spese per consulenze fiscali e amm.ve	5.600,00	5.773,04	4.091,88
Spese per consulenze 81/08	2.600,00	2.562,00	2.562,00
Spese legali e notarili	5.500,00	2.447,68	2.918,24
Consulenze tecniche	5.000,00	8.545,35	-
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.000,00	2.307,68	2.292,00
Spese viaggi e trasferte	500,00	558,83	348,77
Spese di rappresentanza	500,00	48,00	68,00
	47.920,00	42.982,45	67.883,03

Si registra una minor spesa rispetto al budget di € 4.937,55 e minor spesa rispetto al 2022 di € 24.900,58 (per minori spese amministrative sostenute nel 2022 per l'incident response di fine agosto).

UTENZE

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Servizio smaltimento rifiuti speciali	35.000,00	17.613,74	38.205,52
Spese per fornitura energia elettrica	85.000,00	108.766,72	80.541,63
Spese telefoniche	10.000,00	9.792,17	9.770,75
Gas e riscaldamento	348.669,93	362.063,72	407.611,21
Fornitura acqua	30.000,00	41.588,40	28.294,36
	508.669,93	539.824,75	536.129,11

Si registra complessivamente una maggior spesa rispetto al budget per € 31.154,82 per effetto principalmente del maggior costo sostenuto per fornitura energia elettrica nuova sede Benetazzo (+ € 23.766,72), gas e riscaldamento sede Piazza Zanella (+ € 11.588,40).

MANUTENZIONI

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Manutenzione fabbricati strumentali	30.000,00	20.556,41	10.219,11
Altre manutenzioni	70.000,00	83.645,29	54.636,35
Canoni di manutenzione periodica	21.000,00	24.552,43	15.795,94
Canoni di manutenzione periodica software	19.000,00	17.257,73	15.239,98
	140.000,00	146.011,86	95.891,38

Si registra complessivamente una maggior spesa rispetto al budget per circa € 6.000,00 per effetto principalmente del maggior costo sostenuto per manutenzioni della nuova sede Benetazzo (+ €13.645,29 per spese sistemazione parco sede Benetazzo e installazione rete protezione parco).

ASSICURAZIONI

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Assicurazione fabbricati strumentali	6.000,00	2.496,56	2.500,00
Assicurazioni RCA	4.200,00	2.995,87	3.000,00
Altre assicurazioni	25.500,00	25.674,53	25.710,08
	35.700,00	31.166,96	31.210,08

Si registra complessivamente una minor spesa rispetto al budget per circa € 4.500,00 per effetto principalmente della mancata applicazione dell'adeguamento premio su nuovo fabbricato Benetazzo (che verrà conguagliato a giugno 2024 poiché le polizze hanno tutte scadenza 30/06 di ogni anno).

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Spese postali e di affrancatura	1.000,00	534,42	1.068,84
Spese servizi bancari tesoreria	3.500,00	2.616,90	3.459,50
Compenso componenti nucleo valutazione	1.500,00	900,00	1.100,00
Compensi per incarichi professionali	205.000,00	199.582,61	148.670,54
Compensi ai revisori dei conti	5.710,00	5.709,60	5.709,60
Compensi per lavori occasionali	15.000,00	13.891,66	29.592,10
Indennità agli amministratori	22.539,12	22.539,12	22.539,12
Ricerca, add. e formazione del personale	8.000,00	12.565,05	10.811,55
Pedaggi autostradali	-	55,30	6,50
Altre spese per servizi vari	5.000,00	12.800,83	5.303,81
Spese per servizi non di competenza	1.000,00	6.769,25	90,25
	268.249,12	277.964,74	228.351,81

Si registra principalmente una maggior spesa rispetto al budget per spese formazione personale (attivati i corsi di sicurezza bloccati nel periodo Covid), altre spese per servizi vari (spese per trasloco da sede storica a sede Benetazzo e tinteggiatura testa-letto camere sede Benetazzo), spese per servizi di competenza esercizio precedente, ma ricevute dopo la chiusura del bilancio 2022 (spese conguaglio gestione caldaia sede storica da parte dell'ATI Mascotto-Maroso-GILC-Techne e conguaglio arretrati su lavoratori in somministrazione da parte delle agenzie interinali).

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
Canoni di noleggio	4.500,00	4.092,79	3.610,10
Spese utilizzo locali in concessione d'uso	158.263,84	-	-
	162.763,84	4.092,79	3.610,10

TOTALE B8) € 4.093**Raffronto con Esercizio precedente (2022)**

Rispetto all'esercizio precedente (€ 3.610) si sono registrati maggiori costi per € 483,00.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 162.764) si sono registrati minori costi per - € 158.671.

In particolare si evidenzia il mancato impegno della somma per concessione in uso dei locali di Piazza Zanella, in quanto non più dovuta a seguito di accordi in corso di definizione con ULSS 8 Berica.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Al 31dicembre 2023 la dotazione organica dell'Ente risultava la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA

Tempo pieno	Part time	Categoria precedente CCNL	Profilo professionale precedente CCNL	Nuovo Profilo professionale – CCNL 16.11.2022
1			DIRIGENZA	AREA DIRIGENZA
1		Dirigenza	Direttore Generale	Direttore Generale
21	17		CATEGORIA D	AREA FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE
3				AREA FUNZIONARI AD ELEVATA QUALIFICAZIONE
1		D3	Funzionario amministrativo	Funzionario ad elevata qualificazione - Amministrativo
1		D3	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	Funzionario ad elevata qualificazione - Servizi riabilitativi, informativi e qualità
1		D1	Funzionario servizi alla persona	Funzionario ad elevata qualificazione - Servizi alla persona
1				AMMINISTRATIVI
1		D1	Istruttore direttivo amministrativo	Funzionario Amministrativo
17	17			SERVIZI ALLA PERSONA
1		D1	Psicologo	Funzionario servizi alla persona - Psicologo
1	(1)*	D1	Assistente sociale	Funzionario servizi alla persona - Assistente Sociale
1				Funzionario servizi alla persona - Coordinatore Infermieristico - profilo dal 01/04/2023
12 + (1*)	6			Funzionario servizi alla persona - Infermiere - profilo dal 01/04/2023
1	1+(4)*			Funzionario servizi alla persona - Fisioterapista - profilo dal 01/04/2023
	(1)*			Funzionario servizi alla persona - Logopedista - profilo dal 01/04/2023
	(1)*			Funzionario servizi alla persona - Podologo - profilo dal 01/04/2023
	2+(1)*			Funzionario servizi alla persona - Educatore animatore - profilo dal 01/04/2023
18	16		CATEGORIA C	AREA ISTRUTTORI
3				AMMINISTRATIVI
3		C	Istruttore amministrativo	Istruttore amministrativo

15	16			SERVIZI ALLA PERSONA – profili ad esaurimento
1		C	Coordinatore Infermieristico	Istruttore servizi alla persona - Coordinatore Infermieristico
12+(1*)	6	C	Infermiere	Istruttore servizi alla persona - Infermiere
1	1+(4)*	C	Fisioterapista	Istruttore servizi alla persona - Fisioterapista
	(1)*	C	Logopedista	Istruttore servizi alla persona - Logopedista
	(1)*	C	Podologo	Istruttore servizi alla persona - Podologa
	2+(1)*	C	Educatore animatore	Istruttore servizi alla persona - Educatore animatore
59	7		CATEGORIA B3	AREA OPERATORI ESPERTI
1				AMMINISTRATIVI
1		B3	Collaboratore amministrativo	Operatore esperto - Collaboratore amministrativo
1				SERVIZI ALLA PERSONA
1		B3	Collaboratore servizi socio-assistenziali	Operatore esperto - collaboratore servizi socio-assistenziali
57	7			
(1)*		B1	Esecutore tecnico	Operatore - Esecutore tecnico
1		B1	Esecutore servizi socio-assistenziali	Operatore - Esecutore servizi socio-assistenziali
39+(16)*	7	B1	Operatore socio assistenziale	Operatore socio assistenziale
2			CATEGORIA A	AREA OPERATORI
2		A	Operatore servizi generali	Operatore servizi generali
86	24	Totali	Totali	
110				

(*) le risorse tra parentesi sono attualmente vacanti o occupate con lavoratori somministrati o con contratto a tempo determinato.

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

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

	Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
a	Salari e stipendi personale	2.808.717,19	2.741.844,10	2.673.476,62
	Stipendi personale dipendente	2.228.597,14	2.136.716,16	2.183.458,22
	Costo personale lavoro interinale	210.120,05	227.093,01	145.300,14
	Fondo produttività	370.000,00	378.034,93	344.718,26
b	Oneri sociali personale	701.905,48	36.145,58	725.725,60
	Contributi INPS ex INPDAP	673.676,31	700.934,79	699.336,37
	Contributi INAIL personale dipendente	26.000,00	32.121,56	24.134,72
	Contributi INPS	2.229,17	3.089,23	2.254,51
d	IRAP metodo retributivo	94.936,31	106.481,38	215.180,75
	IRAP metodo retributivo	94.936,31	106.481,38	215.180,75
e	Altri costi personale	10.000,00	10.425,96	120.703,21
	Altri costi personale	10.000,00	8.037,76	8.355,91
	Costi del personale non di competenza	0,00	2.388,20	112.347,30
	Costi per il personale	3.615.558,98	3.594.897,02	3.735.086,18

TOTALE B9) € 3.594.897

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 3.735.086) si sono registrati minori costi per - € 140.189.

In particolare si evidenzia:

- riduzione incidenza IRAP (passata dal 8,5% al 3,9% da gennaio 2023;
- pagamento degli arretrati contrattuali CCNL nel 2023, maturati nel 2022 (registrati per competenza nel 2022).

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 3.615.559) si sono registrati minori costi per - € 20.662.

In particolare si evidenzia la non immediata copertura di posti resisi vacanti a seguito delle numerose dimissioni nel corso dell'esercizio (per ricerca del personale necessario).

Viene di seguito evidenziata la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio 2023:

Assunzioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	17	4	13	17	-

Dimissioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	17	15	2	16	1

Maternità

Nel corso degli anni si sono registrate le seguenti assenze per maternità (in n° di addette):

categoria	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
OSS	3	6	6	5	3	1	2	5	5	4
Infermiere	1	0	0	0	2	1	0	1	1	1
Coordinatore nucleo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Educatore prof.le	0	1	1	0	0	2	1	0	0	0
Amministrativi	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Assistente Sociale	0	2	2	0	0	0	0	1	0	0
Fisioterapista	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Totale	4	10	11	6	5	4	3	7	6	6

Le assenze per maternità nel 2023 hanno registrato un costo complessivo a carico Ente per circa € 59.006,56 con un decremento del 28% rispetto ai € 81.805,29 sostenuti nel 2022.

Assenze per malattia ed infortunio

Nel 2023 le giornate di assenza per malattia e ricovero ospedaliero sono state 997, mentre le assenze per infortunio e quarantena attiva sono state n° 205 per un totale di 1.202 giornate; si registra, pertanto, un decremento del 72,09% rispetto al 2022 determinato dalla riduzione di malattie lunghe e di infortuni e malattie per contagio Covid-19 contratto dai dipendenti.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
n° giorni malattie ed infortuni	1.425	1.400	1.862	1.449	1.302	936	2.323	2.491,6	4.309	1.202

Formazione del personale

Nel corso dell'anno 2023 il piano formativo realizzato per tutti i dipendenti ha visto la partecipazione ad un discreto numero di giornate di formazione riguardanti argomenti e materie specifiche per ogni tipologia di figura professionale, ma soprattutto su tematiche legate alla pandemia Covid-19 (sia in presenza per gruppi ristretti, sia in modalità webinar) e ai corsi sulla sicurezza e re-training BLSD. Si è sostenuta una spesa complessiva pagata alle varie società di formazione per € 12.565,05 e riconosciute n° 1.267,50 ore di formazione.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	477,79	477,79
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	8.641,28	8.641,28
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	-	9.119,07	9.119,07

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	-	108.275,54	108.275,54
Ammortamento costruzioni leggere	-	-	-
Ammortamento impianti generici	-	871,74	871,74
Ammortamento impianti specifici	-	-	-
Ammortamento macchinari	-	-	-
Ammortamento attrezzature varie	-	3.269,66	3.269,66
Ammortamento attrezzature sanitarie	-	18.496,08	18.496,08
Ammortamento mobili e arredi	-	20.017,88	20.017,88
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	-	1.326,97	1.326,97
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	-	6.845,63	6.845,63
Ammortamento autovetture	-	-	-
Ammortamento automezzi trasporto sanitario	-	3.782,00	3.782,00
Ammortamento automezzi trasporto anziani	-	-	-
Ammortamento altri beni materiali	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	-	162.885,50	162.885,50

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	-	172.004,57	172.004,57
---	---	-------------------	-------------------

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI STERILIZZATI AL NETTO DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	-
---	---

SVALUTAZIONE RISCHI SU CREDITI

Nel corso dell'esercizio non sono stati fatti accantonamenti per rischi su crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

TOTALE B10) € 0,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri diversi. Tuttavia si evidenzia che nel corso del 2023 l'Ente ha ricevuto una donazione per € 28.000 vincolata all'acquisto di un pulmino per l'Ente; pertanto è stato istituito apposito Fondo rinnovo automezzi da utilizzarsi nel 2024 per dotare la struttura del mezzo interessato.

TOTALE B12) € 0,00

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

In questa voce non si registrano movimentazioni in quanto non sono inserite voci relative alla movimentazione delle riserve di utili vincolate per decisione degli organi istituzionali, nonché gli altri accantonamenti.

TOTALE B13) € 0,00

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

TOTALE B14) € 49.793

Per il dettaglio di tale voce si rinvia a quanto indicato in nota integrativa.

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 30.311) si sono registrati maggiori costi per + € 19.482.

In particolare si evidenzia un incremento per effetto degli aumenti intervenuti sulle altre imposte e tasse, relative alla ritenuta sugli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 21.100) si sono registrati maggiori costi per + € 28.793 per i motivi di cui sopra.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non si sono registrati nel 2023 proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

Si sono registrati Proventi ed Oneri finanziari per complessivi € 119.292,84 determinati soprattutto da interessi attivi maturati sul conto corrente di tesoreria.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

TOTALE C) € 119.283

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 14.162) si evidenziano maggiori ricavi per + € 105.121.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 50) si sono registrati maggiori ricavi per + € 119.233.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare delle imposte dovute per l'esercizio corrente.

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (€ 2.540) si sono registrati maggiori costi per € 1.730.

In particolare si evidenzia l'incremento dell'IRES determinato dal maggior reddito di terreni e fabbricati a seguito dell'accatastamento della nuova sede Benetazzo.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 1.500) si sono registrati maggiori costi per € 2.770.

4 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio 2023 chiude con un utile di **€ 452.511**.

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (– € 121.282) si rileva un maggior utile di + 573.793.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (€ 0,00) si rileva un utile d'esercizio di € 452.511.

5 - CONCLUSIONI

Si può concludere che l'andamento della gestione dell'esercizio 2023 è risultato sostanzialmente in linea con la previsione 2023, ad eccezione di maggiori ricavi contabilizzati dei quali non si era a conoscenza in sede previsionale (illustrati di seguito), e risulta, inoltre, allineato con le linee strategiche di sviluppo stabilite dal Consiglio di Amministrazione e previste nel bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023.

In particolare, i principali elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali registrati nell'esercizio, che hanno determinato un significativo scostamento positivo rispetto alle stime previsionali, sono i seguenti:

- ♦ **€ 170.883,89:** contributo straordinario ex DGR n° 1061 del 29/0/2023 *in favore delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti negli anni 2020 e 2021, in ragione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;*
- ♦ **€ 119,307,38** lordi per interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di tesoreria che al netto delle ritenute di legge ammontano ad € 88.287,46.

Questa relazione sarà trasmessa al Nucleo di Valutazione delle Performance, al fine dell'espletamento degli atti di sua competenza.

Sandrigo, 24/04/2024

Il Segretario-Direttore Generale
Dott.ssa Alfonsina Pozzan

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

(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. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI CONSEGUITI

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha cercato il più possibile di mantenere costante l'occupazione dei posti letto, che purtroppo durante la pandemia, a causa delle quarantene e isolamenti fiduciari non è sempre stato obiettivo realizzabile.

OFFERTA POSTI LETTO

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI				
	ATTIVITA' SANITARIA	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI ad esaurimento	CENTRO DIURNO
		RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA' ad esaurimento		
SAN GAETANO		40		6	6
ZANELLA					
Terzo Piano:					
- ala Est		30			
- ala Ovest			24		
- ala Sud		26			
- altri da trasformaz. NAIS			30		
TOTALE		56	54	0	0
OSPEDALE DI COMUNTA'	12				
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	26				
TOTALE	38				
TOTALE	38	56	54	6	6
CASA NOARO				8	

S'informa, che l'Azienda ULSS 8 Berica, con deliberazione n° 1830 del 04/11/2022, in sede di rinnovo accordo contrattuale 2022-2023, ha ribadito l'offerta delle varie strutture intermedie (per

IPAB Sandrigo n° 26 p.l. di URT e n° 12 p.l. di OdC dei quali n° 8 non ancora attivi) e l'offerta residenziale dei vari Centri di servizio (con riferimento alla DGR n° 606 dell'11/05/2021 per IPAB Sandrigo n° 56+40 p.l. di 1° livello, n° 54 di 2° livello di cui n° 30 che si renderanno attivi con realizzazione lotto 2 di Via S. Gaetano, n° 6 posti di Centro Diurno per non autosufficienti). Per quanto riguarda, invece, il nucleo URT-OdC l'Ente non è ancora stato in grado di procedere con l'avvio degli ulteriori 8 p.l. di ODC per estrema difficoltà nel reclutamento di personale sanitario (sia personale medico, infermieri, operatori e fisioterapisti).

La principale iniziativa avvenuta nel corso dell'esercizio è riferita al trasferimento degli Ospiti dalla sede storica di Via S. Gaetano all'adiacente nuova costruzione realizzata tra il 2020-2022, avvenuto in data 29/05/2023. In questa nuova sede sono accolti n° 40 ospiti non autosufficienti e gli ospiti autosufficienti che via via sono trasformati in accoglimenti per non autosufficienti.

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

L'Ente continuerà a perseguire nel breve periodo i seguenti obiettivi:

- richiesta alla Regione Veneto di riconoscimento di adeguamento della tariffa giornaliera per le attività delle strutture intermedie di URT-OdC di € 145,00 rimasta invariata dal 2019 e assolutamente non in grado di coprire i costi per la gestione delle suddette strutture intermedie;
- continua ricerca per il reclutamento delle figure professionali (Medici, IP. OSS. FKT, ecc) che consentano la costante copertura dei posti letto in generale e la possibilità di pervenire all'attivazione degli ulteriori 8 posti letto di OdC autorizzati e accreditati dalla R.V. (sempre che la R.V. pervenga all'adeguamento tariffario di cui sopra);
- ridefinizione di quanto previsto dalla delibera di Giunta Regionale che vede l'ente beneficiaria dell'usufrutto gratuito trentennale sui locali in uso di Piazza Zanella, in particolare in merito alla quantificazione degli investimenti straordinari da fare nel lungo periodo;
- in seguito anche all'ulteriore domanda di finanziamento presentata alla Regione Veneto (ex DGR n. 144 del 20/02/2024 - BUR n. 27 del 27/02/2024) l'Ente conta di ottenere l'ulteriore importo di € 677.514,34, che sommati ai precedenti finanziamenti per € 3.000.000,00, consentirebbe di poter procedere con l'avvio dei lavori per la realizzazione del lotto 2 a completamento del lotto 1 già operativo.

4 – CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Di seguito si riporta una riclassificazione del conto economico a valore aggiunto:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2023	2022
Valore della produzione	6.901.794	6.312.967
Costi esterni operativi	-2.797.404	-2.635.493

Valore aggiunto (VA)	4.104.390	3.677.474
Costi del personale	-3.594.897	-3.735.086
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	509.493	-57.612
Ammortamenti e svalutazioni	-172.005	-75.292
Acc.to rischi e oneri	0	0
Risultato dell'attività non caratteristica	0	0
Reddito Operativo (MON o EBIT)	337.488	-132.904
Proventi e oneri finanziari	119.293	14.162
Risultato corrente	456.781	-118.742
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Reddito Ante Imposte (EBT)	456.781	-118.742
Imposte	-4.270	-2.540
Reddito Netto (RN)	452.511	-121.282

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un netto miglioramento del margine operativo lordo (EBITDA) che del reddito operativo (EBIT), tuttavia determinato anche dalla contabilizzazione di contributi straordinari in conto esercizio per € 191.649.

Si evidenzia anche la maggior quota di ammortamenti che l'Ente ha iniziato a contabilizzare nel 2023 (con aliquota ridotta al 50%) per gli investimenti nella nuova sede Benetazzo (lotto 1).

5 – STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Di seguito si riporta una riclassificazione dello stato patrimoniale secondo il criterio finanziario:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali	239	9.358
Immobilizzazioni materiali	6.521.135	6.235.452
Immobilizzazioni finanziarie	18.360	375
Attivo fisso	6.539.733	6.245.185
Rimanenze	58.386	29.537
Liquidità differite	1.320.284	1.471.547
Liquidità immediate	3.777.772	3.489.102
Ratei e risconti attivi	25.839	22.421
Attivo corrente	5.182.282	5.012.607
CAPITALE INVESTITO	11.722.015	11.257.791
Fondo di dotazione	4.295.393	4.295.393
Riserve	2.396.391	1.943.879
Mezzi propri	6.691.784	6.239.272
Passività consolidate	405.442	381.548
Passività correnti	4.624.789	4.636.971
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	11.722.015	11.257.791

Rispetto all'esercizio precedente si rileva che anche il capitale di finanziamento risulta incrementato di circa € 465.000,00 per effetto principalmente della capitalizzazione in immobilizzazioni materiali e aumento della liquidità generata anche dalla contabilizzazione di interessi attivi maturati sul conto corrente di tesoreria per circa € 119.307,00 (lordi).

6 – ANALISI PER INDICI

Di seguito si riportano i principali indici economico-finanziari dell'Ente:

Indice	2023	2022	Parametro di riferimento	Calcolo
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari	-	-	< 2,7%	Oneri finanziari/fatturato
Indice di adeguatezza patrimoniale	144%	134%	> 2,3%	PN/ Debiti
Indice di liquidità	112%	108%	> 69,8%	Attività b.t./ Passività b.t.
Indice di ritorno liquido dell'attivo	5%	-1%	> 0,5%	Cash Flow/Attivo
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	2%	3%	< 14,6%	(D.prev + D.trib)/Attivo
PFN - posizione finanziaria netta	€ 1.805.154	€ 1.876.149	> 0	Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari
Debt service cover ratio	-	-	> 1	Cash flow/(quota capitale + interessi)

Alla luce di quanto sopra riportato si rileva che tutti gli indici sopra riportati rispettano ampiamente i parametri di riferimento a dimostrazione di una buona e soddisfacente gestione aziendale.

7 – STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 725/2023, dall'allegato B della medesima DGR e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, al netto dei risconti passivi, non sono conteggiati né agli effetti dell'art. 8, comma 7, della Legge Regionale n. 43/2012, né per il raggiungimento del pareggio di bilancio (nota della Regione del 03.12.2013), nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario.

L'equilibrio finanziario si ritiene verificato quando l'IPAB è in grado di sostenere il rimborso dei finanziamenti e il pagamento degli investimenti sia programmati che consuntivi, tenuto conto anche dell'eventuale anticipazione di tesoreria concessa, e risulta regolare nel pagamento degli altri debiti.

La capacità di sostenere il rimborso dei finanziamenti e il pagamento degli investimenti, è verificata tramite il rendiconto finanziario allegato al presente bilancio (All. 11).

Si precisa che all'Ente nel corso del 2023 non è stata concessa alcuna anticipazione di tesoreria.

L'importo dei debiti scaduti e non pagati alla data del 31/12/2023 è così composto:

CATEGORIA	Importo
Debiti commerciali (stock del debito)	3.980.681,13
Debiti v/banche	0,00
Debiti v/altri finanziatori	0,00
Debiti tributari	84.400,83
Debiti previdenziali	201.834,28
Altri debiti	355.683,66
TOTALE	4.622.599,90

Alla luce di quanto sopra precisato:

Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	€ 34.142,43
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non sterilizzati (per mancato rispetto dell'equilibrio finanziario o perché non necessari)	-
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 725/2023 iscritti alla voce A6 del conto economico	-

8 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

9 - CONCLUSIONI

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 Consiglio di Amministrazione prende atto che la gestione contabile è stata verificata costantemente nel corso del 2023 dal Revisore Unico dei Conti (nominato con DGRV nr. 161 del 24/02/2023 - BUR n. 34 del 10/03/2023 per il periodo 2023-2028), così come risulta dai verbali delle riunioni in atti, oltre che nei pareri espressi in occasione dell'approvazione dei bilanci d'esercizio e di previsione.

Il Consiglio di Amministrazione rivolge un sentito ringraziamento al Consiglio di Amministrazione precedente cessato il 04/02/2024, alla Direzione e a tutto il Personale e Collaboratori dell'Ente, per il lavoro svolto e il costante impegno profuso e gli obiettivi raggiunti nell'esercizio. Un sentito ringraziamento anche agli Ospiti e loro Familiari per la pazienza e collaborazione dimostrata in questo lungo periodo di emergenza sanitaria che ha determinato un'organizzazione particolare di tutti i servizi e delle visite dei loro cari con restrizioni di sicurezza imposte dalla normativa vigente.

Sandrigò, 24/04/2024

*La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Avv. Cristina Pozzato*

**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di
Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2023	535.954,84

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2023	1,31

IL PRESIDENTE
Avv. Cristina Pozzato

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
d.ssa Katia Dalla Pria

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Esercizio 2023	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.702.153
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	110.947	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	97.597	
b.3) con altri enti pubblici	13.350	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	191.649	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	191.649	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.399.556	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		199.641
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	199.641	
Totale valore della produzione (A)		6.901.794
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		177.708
7) per servizi		2.594.660
a) erogazione di servizi istituzionali	1.556.710	
b) acquisizione di servizi	774.231	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	235.471	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	28.249	
8) per godimento di beni di terzi		4.093
9) per il personale		3.594.897
a) salari e stipendi	2.741.844	
b) oneri sociali	736.146	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	116.907	
10) ammortamenti e svalutazioni		172.005
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (netto sterilizzati)	9.119	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali (netto sterilizzati)	162.886	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	28.849
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		49.793
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	49.793	
Totale costi (B)		6.564.306
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		337.488
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		119.320
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	119.320	
17) interessi e altri oneri finanziari		27
a) interessi passivi	24	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	3	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		119.293
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
19) svalutazioni
a) di partecipazioni
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
Totale delle rettifiche di valore (18-19)
Risultato prima delle imposte
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

-	
	-
-	
-	
-	
	-
	456.781
	4.270
	452.511

IPAB "Suor Diodata Bertolo"

Via S. Gaetano 24 - 36066 SANDRIGO (VI)

Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria

adempimento previsto dall'art. 15 L.R. 29 giugno 2012, n. 23, a partire dall'anno 2012

anno	ente erogatore	titolo	importo fatturato/ contabilizzato (*)
2012	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.955,72
2012	ULSS NR. 9 - TREVISO	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.124,16
2012	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.836.850,16
		TOTALE FATTURATO ANNO 2012	€ 2.869.930,04
2013	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 26.290,25
2013	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.748.289,63
		TOTALE FATTURATO ANNO 2013	€ 2.774.579,88
2014	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 23.779,00
2014	ULSS NR. 4 - ALTO VICENTINO - THIENE	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.752,00
2014	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.779.164,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2014	€ 2.806.695,00
2015	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.755.488,13
2015	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 10.892,00
2015	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.622,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2015	€ 2.782.002,13
2016	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.804.391,83
2016	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2016	€ 2.822.325,83
2017	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.885,00
2017	AZIENDA ULSS NR. 7 - PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 5.599,98
2017	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.765.839,05
		TOTALE FATTURATO ANNO 2017	€ 2.789.324,03
2018	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.664,50
2018	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.929.835,70
		TOTALE FATTURATO ANNO 2018	€ 2.947.500,20
2019	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.885,00
2019	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.371.456,50
		TOTALE FATTURATO ANNO 2019	€ 3.389.341,50
2020	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
2020	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.285.679,23
		TOTALE FATTURATO ANNO 2020	€ 3.303.613,23
2021	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 1.617,00
2021	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.927.648,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2021	€ 2.929.265,00
2022	AZIENDA ULSS NR. 7 PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 1.620,00
2022	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.346.560,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2022	€ 3.348.180,00
2023	AZIENDA ULSS NR. 7 PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 13.676,00
2023	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.559.510,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2023	€ 3.573.186,00

(*) le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio

IPAB SUOR DIODATA BERTOLO
VIA S. GAETANO , 24
36066 SANDRIGO (VI)

COSTI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI AGLI UTENTI (art. 32, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 33/2013 e art. 10, c. 5, d.lgs. n. 33/2013) - ANNO 2023 (aggiornamento annuale)

Linee Guida A.N.A.C. (Determinazione n. 1310/2016)

COSTI CONTABILIZZATI	SAN GAETANO			TERZO PIANO			URT ODC			CASA NOARO		
	2023	2022	variazioni	2023	2022	variazioni	2023	2022	variazioni	2023	2022	variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-69.466,02	-58.168,61	19%	-79.104,46	-92.553,45	-15%	-29.067,55	-42.368,12	-31%	-70,00	0,00	0%
Per servizi	-841.281,08	-746.014,90	13%	-1.337.327,36	-1.177.449,19	14%	-404.572,32	-457.674,53	-12%	-11.479,60	-23.317,18	-51%
Per godimento di beni di terzi	-1.663,18	-1.041,51	60%	-1.772,89	-1.874,50	-5%	-656,72	-694,29	-5%	0,00	0,00	0%
Per il personale	-905.791,99	-969.694,99	-7%	-1.619.297,68	-1.700.963,67	-5%	-1.069.807,35	-1.064.427,52	1%	0,00	0,00	0%
Ammortamenti e svalutazioni	-138.340,35	-34.021,90	307%	-20.050,76	-27.130,50	-26%	-5.848,95	-6.406,67	-9%	-7.764,51	7.733,17	0%
Variazione delle rimanenze	8.323,00	-1.155,80	-820%	14.977,96	-2.079,98	-820%	5.548,24	-770,47	-820%	0,00	0,00	0%
Accantonamenti	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
Oneri diversi di gestione	-17.204,53	-16.759,50	3%	-23.413,65	-16.759,50	40%	-8.791,28	-16.759,50	-48%	-383,09	-16.759,50	-98%
Interessi e altri oneri finanziari	34.415,98	-1,35	-2549432%	61.934,65	-2,43	-2548851%	22.942,21	-0,90	-2549234%	0,00	0,00	0%
Svalutazioni	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
Imposte correnti	-1.231,78	-732,79	68%	-2.216,70	-1.318,72	68%	-821,12	-488,49	68%	0,00	0,00	0%
TOTALE	- 1.932.239,95	- 1.827.591,35		- 3.006.270,89	- 3.020.131,44		- 1.491.074,84	- 1.589.590,49		- 19.697,20	- 47.809,85	

RILEVAZIONE SPERIMENTALE DEGLI INDICATORI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Indici economico-finanziari	Area gestionale	Raccordo con Allegati DGR 725/2023	Numeratore	Denominatore	Risultato
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	Sostenibilità oneri finanziari	VOCE C17 (ALL. 7) / VOCE A1 (ALL. 7)	27	6.510.503	0%
PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	Adeguatezza patrimoniale	TOTALE PATRIMONIO NETTO (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (ALL. 6)	6.691.784	4.633.790	144%
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	Equilibrio finanziario	TOTALE ATTIVO CIRCOLANE + RATEI E RISCONTI ATTIVI - CREDITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + RATEI E RISCONTI PASSIVI- DEBITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6)	5.182.282	4.624.789	112%
CASH FLOW / ATTIVO %	Redditività	FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	537.493	11.722.015	5%
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	Altri indici di indebitamento	VOCE D7 + VOCE D8 (ALL. 6) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	286.235	11.722.015	0

I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO - SANDRIGO (VI)

Bilancio per Centri di Attività

Attività: Attività istituzionale dal 01/01/2023 al 31/12/2023

	2023	Totale Cda	SEDE BENETAZZO	TERZO PIANO	URT ODC	CASA NOARO
CONTO ECONOMICO						
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.901.794,09	6.901.794,09	1.846.568,32	3.505.538,59	1.536.337,18	13.350,00
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	6.510.503,43	6.510.503,43	1.735.523,16	3.269.880,08	1.491.750,19	13.350,00
Ricavi per rette ospiti	2.937.317,43	2.937.317,43	993.283,16	1.775.944,08	154.740,19	13.350,00
Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti	2.671.655,27	2.671.655,27	895.686,19	1.775.969,08	0,00	0,00
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	97.596,97	97.596,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi per rette OdC e Urt	154.715,19	154.715,19	0,00	-25,00	154.740,19	0,00
Ricavi per rette alloggi protetti	13.350,00	13.350,00	0,00	0,00	0,00	13.350,00
Quote regionali di residenzialità	3.573.186,00	3.573.186,00	742.240,00	1.493.936,00	1.337.010,00	0,00
Quote regionali di residenzialità non au	2.236.176,00	2.236.176,00	742.240,00	1.493.936,00	0,00	0,00
Quote regionali per OdC e Urt	1.337.010,00	1.337.010,00	0,00	0,00	1.337.010,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	191.649,21	191.649,21	55.290,80	99.500,73	36.857,68	0,00
Contributi c/esercizio	20.765,32	20.765,32	5.990,80	10.780,96	3.993,56	0,00
Contributi da enti pubblici c/esercizio	20.765,32	20.765,32	5.990,80	10.780,96	3.993,56	0,00
Contributi c/esercizio non di competenza	170.883,89	170.883,89	49.300,00	88.719,77	32.864,12	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	199.641,45	199.641,45	55.754,36	136.157,78	7.729,31	0,00
Ricavi mensa interni	1.325,50	1.325,50	382,41	688,17	254,92	0,00
Altri ricavi e proventi	7.577,89	7.577,89	2.186,22	3.934,30	1.457,37	0,00
Recuperi per sinistri e ris. assicurat.	2.989,37	2.989,37	862,43	1.552,03	574,91	0,00
Recupero oneri pers. dist. presso terzi	1.090,73	1.090,73	314,68	566,28	209,77	0,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	167.257,26	167.257,26	51.965,45	115.291,81	0,00	0,00
Rimborsi spese varie	149,65	149,65	43,17	77,70	28,78	0,00
Altri ricavi/proventi non di competenza	19.251,05	19.251,05	0,00	14.047,49	5.203,56	0,00
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	6.584.306,11	-6.584.306,12	-1.965.424,15	-3.065.988,84	-1.513.195,93	-19.697,20
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	177.708,03	-177.708,03	-69.466,02	-79.104,46	-29.067,55	-70,00
Alimentari c/acquisti	101,20	-101,20	-29,20	-52,54	-19,46	0,00
Materiali di consumo c/acquisti	47.216,56	-47.216,56	-17.831,40	-21.010,44	-8.304,72	-70,00
Cancelleria	8.484,58	-8.484,58	-2.726,57	-4.201,62	-1.556,39	0,00
Materiale sanitario c/acquisti	117.821,31	-117.821,31	-47.512,48	-51.659,62	-18.649,21	0,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	1.971,77	-1.971,77	-358,69	-1.373,97	-239,11	0,00
Carburanti e lubrificanti	2.112,61	-2.112,61	-1.007,68	-806,27	-298,66	0,00
PER SERVIZI	2.594.660,35	-2.594.660,36	-841.281,08	-1.337.927,36	-404.572,32	-11.479,60
Servizi assistenziali	673.602,62	-673.602,62	-223.433,32	-450.169,30	0,00	0,00
Servizi di pulizia e sanificazione	179.285,80	-179.285,80	-72.426,88	-60.203,29	-46.107,04	-548,59

I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO - SANDRIGO (VI)

Bilancio per Centri di Attività

Attività: Attività istituzionale dal 01/01/2023 al 31/12/2023

	2023	Totale Cda	SEDE BENETAZZO	TERZO PIANO	URT ODC	CASA NOARO
CONTO ECONOMICO						
Servizi mensa esterna	434.890,92	-434.890,92	-153.496,10	-209.407,32	-71.987,50	0,00
Servizio di lavanderia	154.875,04	-154.875,04	-48.921,15	-79.244,39	-26.709,50	0,00
Spese per attività ricreativa	6.919,18	-6.919,18	-1.996,18	-3.592,31	-1.330,69	0,00
Altri servizi appaltati	107.135,99	-107.135,99	-40.612,45	-47.652,51	-18.368,54	-502,49
Servizi amministrativi	18.970,87	-18.970,87	-5.473,10	-9.849,32	-3.648,45	0,00
Spese medico competente	1.769,00	-1.769,00	-510,35	-918,43	-340,22	0,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.773,04	-5.773,04	-1.665,52	-2.997,26	-1.110,26	0,00
Spese per consulenze 81/08	2.562,00	-2.562,00	-739,14	-1.330,14	-492,72	0,00
Spese legali e notarili	2.447,68	-2.447,68	-706,16	-1.270,79	-470,73	0,00
Consulenze tecniche	8.545,35	-8.545,35	-5.951,68	-1.892,60	-701,07	0,00
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.307,68	-2.307,68	-665,77	-1.198,10	-443,81	0,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	17.613,74	-17.613,74	-6.018,83	-8.460,81	-3.134,10	0,00
Spese viaggi e trasferte	558,83	-558,83	-161,23	-290,12	-107,48	0,00
Spese di rappresentanza	48,00	-48,00	-13,85	-24,92	-9,23	0,00
Spese per fornitura energia elettrica	108.766,72	-108.766,72	-80.190,99	-18.242,50	-6.757,50	-3.575,73
Spese telefoniche	9.792,21	-9.792,21	-2.308,28	-5.461,02	-2.022,91	0,00
Gas e riscaldamento	362.063,72	-362.063,72	-34.802,57	-236.422,80	-87.577,20	-3.261,15
Fornitura acqua	41.588,40	-41.588,40	-25.357,66	-10.945,50	-4.054,50	-1.230,74
Spese postali e di affrancatura	534,42	-534,42	-154,18	-277,46	-102,78	0,00
Spese servizi bancari tesoreria	2.616,90	-2.616,90	-754,98	-1.358,65	-503,27	0,00
Manutenzione fabbricati strumentali	20.556,41	-20.556,41	-18.817,54	0,00	0,00	-1.738,87
Altre manutenzioni	83.645,29	-83.645,29	-29.938,00	-38.042,50	-15.664,79	0,00
Canoni di manutenzione periodica	24.552,43	-24.552,43	-13.471,82	-7.765,16	-2.876,42	-439,03
Canoni di manutenzione periodica soft.	17.257,73	-17.257,73	-5.401,49	-8.651,49	-3.204,75	0,00
Compenso componenti nucleo valutazione	900,00	-900,00	-259,65	-467,26	-173,09	0,00
Compensi per incarichi professionali	199.582,61	-199.582,61	-24.820,84	-85.172,93	-89.588,84	0,00
Compensi ai revisori dei conti	5.709,60	-5.709,60	-1.647,22	-2.964,32	-1.098,06	0,00
Compensi per lavori occasionali	13.891,66	-13.891,66	-5.206,79	-7.188,79	-1.496,08	0,00
Indennità agli amministratori	22.539,12	-22.539,12	-6.502,54	-11.701,90	-4.334,68	0,00
Ricerca, add. e formaz. personale	12.565,05	-12.565,05	-3.625,02	-6.523,54	-2.416,49	0,00
Assicurazione fabbricati strumentali	2.496,56	-2.496,56	-1.602,33	-652,52	-241,71	0,00
Assicurazione RCA	2.995,87	-2.995,87	-864,31	-1.555,40	-576,16	0,00
Altre assicurazioni	25.674,53	-25.674,53	-7.407,10	-13.329,74	-4.937,69	0,00

I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO - SANDRIGO (VI)

Bilancio per Centri di Attività

Attività: Attività istituzionale dal 01/01/2023 al 31/12/2023

	2023	Totale Cda	SEDE BENETAZZO	TERZO PIANO	URT ODC	CASA NOARO
CONTO ECONOMICO						
Pedaggi autostradali	55,30	-55,30	-15,95	-28,72	-10,63	0,00
Altre spese per servizi vari	12.800,83	-12.800,84	-10.462,36	-693,32	-1.462,16	-183,00
Spese per servizi non di competenza	6.769,25	-6.769,25	-4.877,75	-1.380,23	-511,27	0,00
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.092,79	-4.092,79	-1.663,18	-1.772,89	-656,72	0,00
Canoni a noleggio	4.092,79	-4.092,79	-1.663,18	-1.772,89	-656,72	0,00
COSTI DEL IL PERSONALE	3.594.897,02	-3.594.897,02	-905.791,99	-1.619.297,68	-1.069.807,35	0,00
SALARI E STIPENDI	2.741.844,10	-2.741.844,10	-686.345,72	-1.236.683,46	-818.814,92	0,00
Stipendi personale dipendente	2.136.716,16	-2.136.716,16	-549.505,56	-958.394,66	-628.815,94	0,00
Costo personale lavoro interinale	227.093,01	-227.093,01	-47.570,97	-107.710,81	-71.811,23	0,00
Fondo produttività	378.034,93	-378.034,93	-89.269,19	-170.577,99	-118.187,75	0,00
ONERI SOCIALI PERSONALE	736.145,58	-736.145,58	-189.476,81	-329.294,48	-217.374,29	0,00
Contributi INPS ex INPDAP	700.934,79	-700.934,79	-178.371,88	-312.105,69	-210.457,22	0,00
Contributi INAIL personale dipendente	32.121,56	-32.121,56	-9.267,07	-16.676,92	-6.177,57	0,00
Contributi INPS	3.089,23	-3.089,23	-1.837,86	-511,87	-739,50	0,00
IRAP METODO RETRIBUTIVO	106.481,38	-106.481,38	-27.203,80	-48.236,97	-31.040,61	0,00
ALTRI COSTI PERSONALE	10.425,96	-10.425,96	-2.765,66	-5.082,77	-2.577,53	0,00
Altri costi personale	8.037,76	-8.037,76	-2.076,66	-3.842,86	-2.118,24	0,00
Costi del personale non di competenza	2.388,20	-2.388,20	-689,00	-1.239,91	-459,29	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	172.004,57	-172.004,57	-138.340,35	-20.050,76	-5.848,95	-7.764,51
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	9.119,07	-9.119,07	-137,84	-8.889,34	-91,89	0,00
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	477,79	-477,79	-137,84	-248,06	-91,89	0,00
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	8.641,28	-8.641,28	0,00	-8.641,28	0,00	0,00
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	162.885,50	-162.885,50	-138.202,51	-11.161,42	-5.757,06	-7.764,51
Amm.to fabbricato strumentale	108.275,54	-108.275,54	-101.091,98	0,00	0,00	-7.183,56
Amm.to impianti generici	871,74	-871,74	-871,74	0,00	0,00	0,00
Amm.to attrezzature varie	3.269,66	-3.269,66	-644,66	-1.892,85	-210,90	-521,25
Amm.to attrezzature sanitarie	18.496,08	-18.496,08	-12.386,76	-3.615,39	-2.493,93	0,00
Amm.to mobili e arredi	20.017,88	-20.017,88	-18.529,27	-416,38	-1.012,53	-59,70
Amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	1.326,97	-1.326,97	-382,83	-688,94	-255,20	0,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	6.845,63	-6.845,63	-2.404,27	-3.168,00	-1.273,36	0,00
Amm.to automezzi	3.782,00	-3.782,00	-1.891,00	-1.379,86	-511,14	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-28.849,20	28.849,20	8.323,00	14.977,96	5.548,24	0,00
RIMANENZE INIZIALI	29.536,90	-29.536,90	-8.521,39	-15.335,02	-5.680,49	0,00

I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO - SANDRIGO (VI)

Bilancio per Centri di Attività

Attività: Attività istituzionale dal 01/01/2023 al 31/12/2023

	2023	Totale Cda	SEDE BENETAZZO	TERZO PIANO	URT ODC	CASA NOARO
CONTO ECONOMICO						
Rim. iniziali materiali di consumo	14.530,68	-14.530,68	-4.192,10	-7.544,07	-2.794,51	0,00
Rim. iniziali materiale di pulizia	2.302,28	-2.302,28	-664,20	-1.195,30	-442,78	0,00
Rim. iniziali materiale sanitario	12.703,94	-12.703,94	-3.665,09	-6.595,65	-2.443,20	0,00
RIMANENZE FINALI	-58.386,10	58.386,10	16.844,39	30.312,98	11.228,73	0,00
Rim. finali materiali di consumo	-15.264,15	15.264,15	4.403,71	7.924,86	2.935,58	0,00
Rim. finali materiale di pulizia	-9.748,05	9.748,05	2.812,31	5.061,01	1.874,73	0,00
Rim. finali materiale sanitario	-33.373,90	33.373,90	9.628,37	17.327,11	6.418,42	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	49.792,55	-49.792,55	-17.204,53	-23.413,65	-8.791,28	-383,09
Imposte di bollo	540,08	-540,08	-110,51	-227,17	-202,40	0,00
Tasse di circolazione automezzi	737,73	-737,73	-212,84	-383,01	-141,88	0,00
Tassa sui rifiuti	10.109,70	-10.109,70	-5.095,37	-3.379,41	-1.251,83	-383,09
Tributi locali	992,22	-992,22	-992,22	0,00	0,00	0,00
IMU	291,00	-291,00	-83,95	-151,09	-55,96	0,00
Imposta di registro	50,00	-50,00	-14,43	-25,96	-9,61	0,00
Tasse di concessione governativa	12,26	-12,26	-3,54	-6,36	-2,36	0,00
Altre imposte e tasse	31.019,92	-31.019,92	-8.949,25	-16.104,97	-5.965,70	0,00
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	2.248,00	-2.248,00	-648,54	-1.167,12	-432,34	0,00
Abbonamenti riviste, giornali	2.089,24	-2.089,24	-602,74	-1.084,70	-401,80	0,00
Oneri diversi di gest. non di competenza	1.702,40	-1.702,40	-491,14	-883,86	-327,40	0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	337.487,98	337.487,97	-118.855,83	439.549,75	23.141,25	-6.347,20
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	119.292,84	119.292,84	34.415,98	61.934,65	22.942,21	0,00
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	119.319,94	119.319,94	34.423,80	61.948,72	22.947,42	0,00
Interessi att. conto corrente	119.307,38	119.307,38	34.420,18	61.942,19	22.945,01	0,00
Arrotondamenti attivi	12,56	12,56	3,62	6,53	2,41	0,00
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-27,10	-27,10	-7,82	-14,07	-5,21	0,00
Interessi pass. su altri debiti	-24,27	-24,27	-7,00	-12,60	-4,67	0,00
Arrotondamenti passivi	-2,83	-2,83	-0,82	-1,47	-0,54	0,00
F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	4.269,60	-4.269,60	-1.231,78	-2.216,70	-821,12	0,00
IMPOSTE CORRENTI	4.269,60	-4.269,60	-1.231,78	-2.216,70	-821,12	0,00
IRES	4.269,60	-4.269,60	-1.231,78	-2.216,70	-821,12	0,00
UTILE DI ESERCIZIO	452.511,22	452.511,21	-85.671,63	499.267,70	45.262,34	-6.347,20

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

Via San Gaetano n. 24

36066 SANDRIGO (VI)

Relazione unitaria del Revisore Unico

***A) "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14
del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"***

***B) "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice
Civile e della DGR 725 del 22 giugno 2023".***

Bilancio di esercizio 2023

Signori Consiglieri dell'**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile e della DGR 725 del 22 giugno 2023".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Ente "**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**" costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è accompagnato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dalla nuova relazione del Segretario-Direttore.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta

necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho osservato i principi contenuti nei commi 6, 7 e 8 dell'art 2 della L.R. n. 45 del 01.09.1993 "Provvedimenti in materia di istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a carattere regionale e infraregionale", oltre agli indirizzi contenuti nelle "Linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio sanitario del Consiglio Regionale del Veneto dell'anno 2012;
- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali,

poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione. Di seguito il prospetto riassunto per macro voci:

<u>Stato Patrimoniale al 31.12.2023</u>	
Attività	11.722.015
Passività	5.030.231
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	6.239.273
Utile dell'esercizio	452.511
<u>Conto Economico al 31.12.2023</u>	
Valore della produzione	6.901.794
Costi della produzione	6.564.306
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	337.488
Proventi e oneri finanziari	119.293

Rettifiche di valori	0
Risultato d'esercizio prima delle imposte	456.781
Imposte dell'esercizio	- 4.270
Utile d'esercizio	452.511

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *direzione e controllo*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con il bilancio d'esercizio dell'“**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**” al 31 dicembre 2023.

A mio giudizio la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente “**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**” al 31 dicembre 2023.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. e della DGR 725 del 22 giugno 2023

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza dell'Ente, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di “*pianificazione*” dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche, a seguito delle prescrizioni normative Regionali, sono state via via adeguate;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" hanno subito leggere variazioni rispetto al 2022 ma si evidenzia la non immediata copertura dei posti resisi vacanti a seguito delle numerose dimissioni del personale sanitario nel corso dell'esercizio, con conseguente appesantimento di lavoro per gli uffici dovuto alla ricerca del personale necessario, il tutto a causa della nota carenza sul mercato di tali professionalità che non permette l'immediata sostituzione;

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Revisore hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso, pur da remoto, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto Revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Si sono avuti continui confronti con il Direttore dell'Ente e lo staff a supporto, in particolare sull'entrata in funzione in data 29 maggio 2023 del nuovo stabile di Via San Gaetano che ha comportato la definitiva capitalizzazione dei costi e l'inizio della procedura di ammortamento, nonché sui contributi pubblici ricevuti anche di importi rilevanti, a copertura dei maggiori costi sostenuti negli anni precedenti in ragione dell'emergenza COVID-19. I riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sottoscritto Revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime presupposte dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel 2023 nonché nei primi mesi del 2024, il Revisore Unico può affermare che:

- la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione riporta correttamente gli "indicatori di bilancio" "previsti nella nota della Regione del Veneto, Direzione Servizi Sociali, e più precisamente: a) rapporto tra oneri finanziari e ricavi, b) rapporto tra patrimonio netto e debiti totali, c) rapporto tra liquidità a breve termine e passività a breve termine, d) rapporto tra cash flow e attivo, e) rapporto tra indebitamento previdenziale-tributario e totale attivo, f) posizione finanziaria netta (PFN);
- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo e dalla Direzione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le deliberazioni assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 predisposto dall'Organo di amministrazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa e dai prospetti previsti dalla normativa regionale.

Inoltre:

- l'Organo di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione di cui alla L.R. 23/11/2012 n. 43 e dalla DGR n. 725 del 22/06/2023 e dal regolamento Interno di Contabilità dell'Ente.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19 è emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020 ed ha comportato pesanti ripercussioni economiche ed organizzative negli anni 2020 - 2023. Nella nota integrativa sono dettagliatamente riportate tra le altre le informazioni sui fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2023 ed in particolare: 1) Emergenza carenza figure professionali sanitarie ed assistenziali, 2) Art. 44 L.R. n. 45/2017 Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio sanitario, 3) Nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione per il periodo 2024-2029.

Si precisa inoltre che sono ancora in corso le trattative con l'ULSS 8 Berica per la definizione dei rapporti di debito-credito pendenti.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base del presupposto della continuità aziendale, tenuto conto delle informazioni ad oggi disponibili, ancorché gli amministratori ritengano molto verosimile che anche l'esercizio 2024 subirà ripercussioni di carattere economico-patrimoniale ma che non comprometterà il presupposto della continuità aziendale.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo all'inflazione e al conseguente aumento dei prezzi in molti settori economici e delle conseguenti manovre che saranno messe in atto dal Governo e/o dalla Regione per contrastarle, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia internazionale ed italiana, e si renderà pertanto necessario effettuare un continuo monitoraggio dei valori di bilancio dell'Ente, alla luce delle informazioni che si renderanno disponibili.

I criteri di valutazione, delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile, sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c..

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della *relazione del Segretario-Direttore* la quale evidenzia correttamente gli scostamenti tra programmazione e rendicontazione.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della *relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione*, la quale tra l'altro riporta correttamente gli indici di bilancio tutti rispettosi dei parametri imposti dalla normativa regionale e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

L'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

In merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione nella nota integrativa circa la destinazione dell'utile d'esercizio, il Revisore Unico non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, riporta **un utile d'esercizio 2023 pari ad Euro 452.511.**

I risultati della revisione legale del bilancio svolta, sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

Vicenza, 16 aprile 2024

Il Revisore Unico

Dott. Francesco Faccioli

