

CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”
CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

Verbale di deliberazione n° 4

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo Anno 2023-

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventitre del mese di aprile, alle ore 18:30, nella sala delle adunanze;

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di legge, vennero convocati in seduta i membri del Consiglio di Amministrazione;

Eseguito l'appello, risultano :

Presenti i Signori:

Dott. TAPPARI Marco	Presidente
Dr.ssa TOSO Simonetta	Vicepresidente
Sig. BISTACCO Albino	Consigliere
Sig.ra MARTIGNAGO Sonia	Consigliere

Assenti giustificati:

Sig. FORNASIER Pierluigi	Consigliere
--------------------------	-------------

Assiste alla seduta il Segretario della Casa di Riposo Dott. RIZZO Tiziano.

Il Presidente, verificato che l'adunanza si trova riunita nel numero prescritto, mette in trattazione l'oggetto sopra riportato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riferisce al Consiglio di Amministrazione esponendo sinteticamente i contenuti del Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023, come effettivamente sviluppati a seguito delle diverse valutazioni ed approfondimenti sin qui intervenuti, la cui documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Ricorda, in particolare, come l'esercizio si sia sviluppato secondo il percorso tracciato in sede di approvazione del Bilancio previsionale esercizio 2023, intervenuta con delibera C.d.A. n° 21 del 27/12/2022;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CONSIDERATO che il Consiglio di Amministrazione, entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, è tenuto ad approvare il bilancio di esercizio;

RICORDATO che:

- l'art. 8 della Legge Regionale n° 43 del 23/11/2012, ha completamente riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità,
- la DGR 23/06/2023 n° 728 ha aggiornato il sistema contabile delle IPAB stesse e, in particolare, delle "Disposizioni in materia di contabilità delle IPAB, di cui all'Allegato A alla DGR n.790/2013 e dei relativi allegati, aggiornando conseguentemente il contenuto del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati,
- con delibera C.d.A. n° 1 del 06/02/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato l'aggiornamento del succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

VISTA la comunicazione della Regione Veneto - Direzione dei Servizi Sociali n° 0139649 del 19/03/2024 (assunta al prot. dell'ente al n° 703/2024, con la quale si richiede di promuovere, in via sperimentale, la rilevazione di una serie di indicatori riferiti all'approvazione del Bilancio consuntivo con successivo invio dei tali indicatori alla Regione, previa verifica e validazione dei contenuti da parte dell'organo di Revisione dei Conti;

Il Presidente espone sinteticamente la propria relazione evidenziando il buon andamento di copertura dei posti letto pur in presenza di un'accelerazione della rotazione delle presenze e della crescente gravità dei casi accolti.

Segue l'intervento del direttore che evidenzia le problematiche inerenti il personale in specie quelle del reperimento in presenza di un elevato turn-over e pertanto della necessità di gestire il cambiamento.

Di seguito il Revisore dei conti descrive il significato e l'importanza degli indici di bilancio ed in particolare per il nostro ente è necessario tenere sotto osservazione quello relativo alla liquidità in quanto sarà fortemente condizionato dalle uscite connesse ai pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori della nuova ala sud, attualmente in fase di realizzazione.

VISTA la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2023, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento:

- a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2023,

- b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2023,
- c) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2023,
- d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023,
- e) Relazione del Segretario Direttore sul Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023,
- f) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023
- g) Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023;

VISTA la ricevuta dell'invio degli indicatori di bilancio consuntivo 2023 mediante l'apposita piattaforma;

DATA lettura integrale della Relazione del Presidente di cui sopra alla lett. f);

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2023 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Attività	€.	5.046.540
Passività	€.	908.076
Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	€.	4.083.179
Utile da esercizi precedenti	€.	3.457
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	51.828
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€.	0

e che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2023 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	4.869.137
Costi della produzione (costi non finanziari)	€.	4.841.704
Differenza	€.	27.433
Proventi e oneri finanziari	€.	24.395
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Proventi e oneri straordinari	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	51.828
Imposte sul reddito	€.	0
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	51.828

ESAMINATA la Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

RILEVATO che l'Utile accertato per l'Esercizio 2023 risulta pari ad euro 51.827,91.=;

VISTA la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse 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;

Con voto favorevole dell'unanimità dei presenti;

D E L I B E R A

- 1) Di approvare per le motivazioni e secondo le modalità e termini nel dettaglio riportati in narrativa, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2023, la cui relativa documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento con la numerazione di seguito indicata:
 - a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2023,
 - b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2023,
 - c) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2023,
 - d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023,
 - e) Relazione del Segretario Direttore sul Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023,
 - f) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023
 - g) Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2023,
 - h) Indicatori di bilancio consuntivo 2023 di cui alla sopra richiamata nota della competente Regione Veneto trasmessi mediante l'apposita piattaforma;
- 2) Di precisare che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2023 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Attività	€.	5.046.540
Passività	€.	908.076
Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	€.	4.083.179
Utile da esercizio precedente	€.	3.457
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	51.828
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€.	0

- 3) Di precisare che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2023 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	4.869.137
Costi della produzione (costi non finanziari)	€.	4.841.704
Differenza	€.	27.433
Proventi e oneri finanziari	€.	24.395
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Proventi e oneri straordinari	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	51.828
Imposte sul reddito	€.	0
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	51.828

- 4) di dare atto che l'Utile accertato relativamente all'Esercizio 2023 risulta pari ad euro 51.827,91.=;
- 5) di dare atto che l'equilibrio dei costi e dei ricavi di cui all'art. 8, comma 2 della L.R. 43/2012, viene rispettato con l'utilizzo della riserva di utili di cui all'art. 8, co 6 L.R. 43/2012 per un valore pari alla predetta perdita.---

-----0-----

Data lettura del presente verbale, lo stesso viene approvato e sottoscritto.

***f.to* IL PRESIDENTE**

Dott. TAPPARI Marco

***f.to* I CONSIGLIERI**

Dott.ssa TOSO Simonetta

Sig. BISTACCO Albino

Sig.ra MARTIGNAGO Sonia

***f.to* IL SEGRETARIO**

Dott. RIZZO Tiziano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico io sottoscritto Segretario che copia della presente deliberazione viene affissa all'albo dell'Ente il 19/01/2023 per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi (Art. 34 legge n° 6972/1980 e art.47 legge n° 142/1990).

Crocetta del Montello, lì 07/05/2024

***f.to* IL SEGRETARIO**

Dott. RIZZO Tiziano

Si attesta che il presente verbale è copia conforme al suo originale inserito nel relativo registro delle deliberazioni. Esso viene rilasciato in carta libera per uso amministrativo.

Crocetta del Montello, lì 07/05/2024

***f.to* IL PRESIDENTE**

Dott. TAPPARI Marco

***f.to* IL SEGRETARIO**

Dott. RIZZO Tiziano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, non soggetta a controllo di legittimità, è DIVENUTA ESECUTIVA.

***f.to* IL SEGRETARIO**

Dott. RIZZO Tiziano

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	3.227	1.281
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.227	1.281
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	683.138	683.138
a) Terreni strumentali	683.138	683.138
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	2.166.979	2.320.916
a) Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	2.166.979	2.320.916
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	260.936	33.366
4) Attrezzature	61.554	61.862
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	25.133	25.133
6) Altri beni	74.986	83.858
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	198.321	316.022
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.471.047	3.524.296
<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	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.474.274	3.525.577
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.875	22.774
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	19.875	22.774
<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	72.231	109.636
a) esigibili entro l'esercizio successivo	72.231	109.636
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	386.071	180.240
a) esigibili entro l'esercizio successivo	386.071	180.240
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	3.348	15.983
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.348	15.983
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	3.211	6.296
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.211	6.296
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	464.862	312.154
<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	1.014.305	1.135.328
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	224	35
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.014.529	1.135.363
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.499.267	1.470.291
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	48.338	11.878
2) Risconti attivi	24.661	21.420
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	72.999	33.297
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	5.046.540	5.029.165
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	4.083.179	4.083.179
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012</i>	3.457	13.302
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>a) Altre riserve</i>	-	-
<i>b) Riserve vincolate per decisione dell'organo amministrativo</i>	-	-
<i>c) Riserve vincolate destinate da terzi</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	51.828	9.846
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.138.463	4.086.635
B) Fondi per rischi e oneri		
<i>1) Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
<i>2) Altri fondi</i>	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	-
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	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	465.152	497.433
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	465.152	497.433
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	64.563	67.502
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	64.563	67.502
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	67.113	71.430
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	67.113	71.430
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
9) Altri debiti	298.377	303.521
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	251.351	280.285
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	47.026	23.236
TOTALE DEBITI	895.206	939.886
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	12.871	2.644
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.871	2.644
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	5.046.540	5.029.165

VERO

VERO

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.675.671	4.532.147
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	82.610	71.976
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	110.855	126.484
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.869.137	4.730.607
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	100.552	109.394
7) Costi per servizi	1.754.872	1.721.574
8) Costi per godimento beni di terzi	-	-
9) Costi del personale	2.724.476	2.700.767
a) Salari e stipendi	2.042.111	1.983.464
b) Oneri sociali	600.146	572.819
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	78.316	143.291
e) Altri costi	3.903	1.193
10) Ammortamenti e svalutazioni	236.655	205.181
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.714	886
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	222.744	204.295
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	12.197	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.898	2.959
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	22.250	9.092
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.841.704	4.743.049
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	27.433	12.441
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	24.395	2.596
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	24.395	2.596
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	51.828	9.846
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) di esercizio	51.828	9.846

Rendiconto finanziario esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.828	-9.846
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-24.395	-2.596
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	7	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	27.440	-12.441
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati)	224.458	205.181
Accantonamento ai fondi	12.197	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	264.095	192.740
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-180.624	102.845
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-32.281	166.949
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-39.702	-30.652
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi (al netto risconti passivi a riserva)	10.227	-4.283
Altre variazioni del capitale circolante netto	30.612	44.855
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	52.327	472.454
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo fondi)	0	0
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	52.327	472.454
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-173.162	-289.679
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	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	-173.162	-289.679
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)	-120.834	182.775
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.135.363	952.588
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.135.328</i>	<i>952.585</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>35</i>	<i>4</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.014.529	1.135.363
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.014.305</i>	<i>1.135.328</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>224</i>	<i>35</i>

VERO

-

PRINCIPALI INDICATORI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO-FINANZIARIO DELL'ENTE

Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	2023	Check 2023	Numeratore	Denominatore	2022	Check 2022	Note
Patrimonio netto (PN)			4.138.463	OK			4.086.635	OK	il PN <0 è indice di sofferenza generale
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	0	4.675.671	-	OK < 2,7%	-	4.532.147	-	OK < 2,7%	misura la sostenibilità degli oneri finanziari
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	4.138.463	908.077	456%	OK > 2,3%	4.086.635	942.530	434%	OK > 2,3%	misura il giusto equilibrio tra patrimonio proprio e debiti verso terzi
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	1.572.266	861.050	183%	OK > 69,8%	1.503.588	919.294	164%	OK > 69,8%	misura la capacità di far fronte ai debiti a breve termine
Indice di ritorno liquido dell' attivo (Cash Flow/Attivo)	264.095	5.046.540	5%	OK > 0,5%	192.740	5.029.165	4%	OK > 0,5%	misura la capacità di generare liquidità
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib)/Attivo)	131.676	5.046.540	3%	OK < 14,6%	138.932	5.029.165	3%	OK < 14,6%	misura la capacità di far fronte ai debiti previdenziali e tributari
Indici finanziari	Numeratore	Denominatore	2023		Numeratore	Denominatore	2022		Note
PFN - posizione finanziaria netta (Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari)			967.502,67				1.112.127,37		misura la liquidità netta
Debt service cover ratio (Cash flow/(quota capitale + interessi))	52.327,40	-	0	NULL	472.453,53	-	0	NULL	flusso di cassa disponibile per ripagare capitale e interessi dei prestiti

Altri indicatori	2023	2022	
Debiti verso fornitori scaduti da almeno 120 giorni	-	-	compilare
Debiti verso fornitori non scaduti	249.275,09	138.643,24	compilare
CHECK	OK	OK	
Costo medio dipendenti	30.272	30.346	

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		4.758.282
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.938.226	
b.1) con lo Stato	-	
b.2) con le Regioni	1.899.826	
b.3) con altri enti pubblici	38.400	
b.4) con l'Unione Europea	-	
c) contributi in conto esercizio	81.643	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	81.643	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	967	
e) proventi fiscali e parafiscali	-	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.737.445	
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		110.855
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	110.855	
Totale valore della produzione (A)		4.869.137
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		100.552
7) per servizi		1.754.872
a) erogazione di servizi istituzionali	1.068.780	
b) acquisizione di servizi	617.414	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	38.309	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	30.369	
8) per godimento di beni di terzi		-
9) per il personale		2.724.476
a) salari e stipendi	2.042.111	
b) oneri sociali	600.146	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	
e) altri costi	82.219	
10) ammortamenti e svalutazioni		236.655
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (netto sterilizzati)	1.714	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali (netto sterilizzati)	222.744	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.197	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.898
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		22.250
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	22.250	
Totale costi (B)		4.841.704
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		27.433
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		24.395
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	24.395	
17) interessi e altri oneri finanziari		0
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	0	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		24.395

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	
19) svalutazioni		-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		51.828
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		51.828

VERO

N.B.: se nel conto economico vengono aggiunte delle righe o modificati dei conti, vanno aggiornate di conseguenza le formule del prospetto art. 8



CONTO CONSUNTIVO 2023

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO
CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2023

**Casa di Riposo per Anziani
"VILLA BELVEDERE"
IPAB**

Codice fiscale 01683580268 - Partita iva 01683580268

VIA PONTELLO n° 9 - CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 - PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, 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), in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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 di questo;
- 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 e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- 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.

La presente nota integrativa costituisce 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.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'IPAB Villa Belvedere opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria, agli anziani mediante offerta di servizi residenziali differenziati in relazione al grado di autonomia, da autosufficienti fino a non autosufficienti di media gravità, oltre che, in misura residuale, con accoglimenti di carattere diurno per ospiti auto o parzialmente autosufficienti, quest'ultimo servizio risulta attualmente ancora sospeso anche dopo la conclusione dell'emergenza Covid.

A partire dall'anno 2016 il nostro Centro anziani collabora, in partnership con il comune di Crocetta del Montello, all'erogazione del servizio domiciliare e alla fornitura pasti a favore degli anziani del territorio comunale, tali attività sono state progressivamente ampliate nel tempo, ad eccezione di una breve interruzione a cavallo tra il 2020 e il 2021 a causa del lock-down pandemico, come d'altronde formalizzato in occasione del rinnovo della convenzione nell'anno 2019.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del modesto patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Rispetto all'andamento generale di presenze ospiti si è registrato per l'anno 2023 un consolidamento e pertanto un'ulteriore conferma positiva dei livelli registrati nella seconda parte dell'anno precedente, corrispondenti sostanzialmente a quelli raggiunti nei periodi pre-covid.

E' stato ulteriormente avvalorato un altro elemento positivo consistente nell'incremento di posti occupati da ospiti non autosufficienti con quota sanitaria correlato da una simmetrica riduzione di quelli relativi ospiti così detti privati, con quota sanitaria ridotta, ma anche di ospiti parzialmente autosufficienti.

Il valore complessivo annuo di copertura pari al 98,22% è il migliore degli ultimi quattro e pari ad un punto percentuale in più dell'anno precedente.

Ulteriore dato significativamente positivo è determinato dal fatto che sia l'aumento totale dei posti occupati come anche il travaso progressivo mediante sostituzione di ospiti autosufficienti o parziali con ospiti non autosufficienti sono entrambi confluiti in un incremento sensibile del totale di ospiti non autosufficienti rientranti in regime di convenzione, concorrendo, attraverso il maggior numero di quote sanitarie liquidate dall'Ulss, da una parte ad alleggerire l'onere economico corrispondente a carico di ospiti e famiglie e dall'altro ad incrementare in modo significativo le entrate dall'ente. Tale modifica tipologica degli ospiti e di finanziamento concorre ad una corretta ed equa imputazione dei costi sanitari che la stessa norma nazionale prevede debbano essere a carico della sanità pubblica, riflettendo altresì l'andamento demografico di incremento di grandi anziani e dei

conseguenti casi di non autosufficienza.

Nell'anno 2023 è andato a regime l'aggiornamento del valore delle quote unitarie di rimborso sanitario relative alle due tipologie di primo e secondo livello, infatti a partire dal 1 luglio 2022 la Regione Veneto aveva approvato l'istituzione di una quota unica dell'importo di € 52,00, unificando le due precedenti, con un aumento di € 3,00 da € 49,00 per i primi livelli ed una riduzione di € 4,00 da € 56,00 per i secondi livelli.

Per l'anno 2023 l'amministrazione dell'ente ha riconfermato senza alcun aumento il listino approvato e applicato con decorrenza 1 luglio 2022, reimpostato in modo da dare maggior importanza e peso economico al profilo sanitario dell'ospite, mentre è stata ridotta quella relativa alla sistemazione alberghiera relativa alla tipologia della stanza, mantenendo per quest'ultimo aspetto solo un supplemento in caso di fruizione della stanza singola. Si osserva che come l'Ulss con l'istituzione della quota sanitaria unica sopradescritta ha adottato un approccio di semplificazione, nella stessa direzione si è mosso il nostro ente, riducendo le frammentazioni ed eliminando anche la differenza tra ospiti auto e parziali autosufficienti

La diversa distribuzione tipologica degli ospiti conferma, come detto sopra, oltre all'aumento complessivo di 321 giornate, l'aumento nella categorie di ospiti non autosufficienti in convenzione, ora unificate in un'unica quota, una diminuzione in quella relativa agli ospiti non autosufficienti fuori convenzione, nel confronto con il precedente esercizio 2022 risulta così modificata:

- + 462 presenze tra gli ospiti autosufficienti;
- 1.197 presenze di ospiti parzialmente autosufficiente;
- + 537 presenze degli ospiti non autosufficienti convenzionati;
- 519 presenze degli ospiti non autosufficienti fuori convenzione;
- + 1.824 presenze di degenti del nucleo R.S.A. convenzionati.

Tali variazioni dell'occupazione residenziale, pur in un contesto di rette invariate, hanno determinato un incremento delle entrate complessive annue dell'attività per € 143.524.=, derivanti da un aumento dei ricavi delle rette per € 86.548.=, delle quote sanitarie regionali per € 56.359.=, da un incremento degli introiti per il servizio domiciliare di € 617.=.

2 - B1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione 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 sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti;
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di ricerca e 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	35.903	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-34.622	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	1.281	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		3.660			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.714	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.946	0	0	0
Costo originario	0	39.563	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-36.336	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	3.227	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	35.903
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-34.622
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	1.281
Acquisizioni dell'esercizio	3.660
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.714
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.946
Costo originario	39.563
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-36.336
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	3.227
Contributi in c/impianti	

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

- Upgrade software gestionale - Cartella Socio Sanitario 2.0.

3 - 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 al 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 ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. 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 ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31 dicembre 1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17 Dicembre 1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, 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 le seguenti:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Impianto fotovoltaico	9%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
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 sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Proseguono le attività finalizzate alla realizzazione della nuova Ala Sud della struttura per la quale sono stati affidati gli incarichi professionali per il proseguo dei lavori, la liquidazione delle spese di progettazione e di espletamento della gara d'appalto, cui si aggiungono le spese per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico, iscrivendo i relativi costi a bilancio per € 208.044.= alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso" dello Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2022.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

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	Costruzioni leggere	Impianti e macchinari
Costo originario	683.138	0	5.400.657	0	126.285
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-3.079.741		-92.919
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	683.138	0	2.320.916	0	33.366
Acquisizioni dell'esercizio			8.881		80.942
Riclassificazioni					166.710
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-162.818	0	-20.082
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-153.938	0	227.571
Costo originario	683.138	0	5.409.538	0	373.938
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-3.242.559		-113.002
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	683.138	0	2.166.979	0	260.936
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	209.698	25.133	542.544	316.022	7.303.478
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-147.836		-458.686		-3.779.183
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	61.862	25.133	83.858	316.022	3.524.296
Acquisizioni dell'esercizio	16.419		14.250	49.010	169.502
Riclassificazioni				-166.710	0
Alienazioni dell'esercizio	-7				-7
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-16.721		-23.122		-222.744
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-309	0	-8.872	-117.701	-53.249
Costo originario	223.918	25.133	548.113	198.321	7.462.099
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-162.365		-473.127		-3.991.053
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	61.554	25.133	74.986	198.321	3.471.047
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali investimenti effettuati nell'anno:

- Cantierizzazione lavori di realizzazione nuova Ala Sud
- Allestimento locale preparazione terapie
- Realizzazione cella mortuaria
- Rifacimento impianto idraulico terzo piano
- Ampliamento cabina elettrica
- Realizzazione nuovo quadro BT e sganci emergenza
- Realizzazione gruppo soccorritore CPSS

- Realizzazione teleallarme ascensori
- Realizzazione impianto fotovoltaico 50KW
- Upgrade Cartella sociosanitaria
- Acquisti mobili ed arredi sala consiglio
- Acquisto 2 sollevapersone
- Acquisto 3 pesapersone
- Acquisto ECG
- Acquisto tendaggi per terzo piano
- Acquisto 2 smart TV
- Acquisto 6 carrelli di servizio
- Acquisto 9 estintori

4 - BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Non risultano al momento contabilizzate immobilizzazioni finanziarie.

5 - CI - RIMANENZE

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, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	22.774	0
Variazioni nell'esercizio	-2.898	0
Valore di fine esercizio	19.875	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

- Alimentari € 2.380,33.=;
- Materiale di pulizia € 6.958,74.=;
- Cancelleria € 4.434,77.=;
- Materiale sanitario € 2.799,88.=;
- Materiale incontinenza € 3.301,76=.

5 - CII - CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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 sono irrilevanti, 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'ammontare di questi fondi rettificativi è 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, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

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	116.262	180.240	0	15.983
Svalutazioni storiche	-6.627			
Valore di inizio esercizio	109.636	180.240	0	15.983
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-25.207	205.832	0	-12.635
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-12.197			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-37.405	205.832	0	-12.635
Valore nominale	91.055	386.071	0	3.348
Fondo svalutazione crediti	-18.824	0	0	0
Valore di fine esercizio	72.231	386.071	0	3.348
Di cui di durata superiore a 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	6.296	318.781
Svalutazioni storiche			-6.627
Valore di inizio esercizio	0	6.296	312.154
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-3.084	164.905
Svalutazioni dell'esercizio			-12.197
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-3.084	152.708
Valore nominale	0	3.211	483.686
Fondo svalutazione crediti	0	0	-18.824
Valore di fine esercizio	0	3.211	464.862
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

5 - CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano al momento contabilizzate immobilizzazioni finanziarie.

5 - CIV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

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	1.135.328		35	1.135.363
Variazioni nell'esercizio	-121.024		189	-120.834
Valore di fine esercizio	1.014.305	0	224	1.014.529

6 - D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	11.878	21.420	33.297
Variazioni nell'esercizio	36.460	3.242	39.702
Valore di fine esercizio	48.338	24.661	72.999

Il valore dei ratei attivi corrisponde a conguagli retta fatturati a Gennaio 2023 ma di competenza del mese di Dicembre 2022. Mentre i risconti attivi si riferiscono principalmente al pagamento anticipato nel mese di Dicembre 2022 dei premi assicurativi di competenza dell'anno 2023.

7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

T13	A I	A II	A III
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	4.083.179	0	13.302
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			-9.846
Incrementi			
Decrementi	0		0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	4.083.179	0	3.457

T13	AV	AVI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-9.846	4.086.635
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		9.846	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		51.828	51.828
Valore di fine esercizio	0	51.828	4.138.463

10 - D - DEBITI

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 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti:

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	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	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	0	497.433	67.502	71.430
Variazione nell'esercizio	0	-32.281	-2.939	-4.317
Valore di fine esercizio	0	465.152	64.563	67.113
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	303.521	939.886
Variazione nell'esercizio	-5.144	-44.681
Valore di fine esercizio	298.377	895.206
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	2.644	0	2.644
Variazioni nell'esercizio	10.227	0	10.227
Valore di fine esercizio*	12.871	0	12.871
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.702.803
Quote regionali di residenzialità	1.899.826
Ricavi per centro diurno	
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	73.043
Totale	4.675.671

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali:

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	1.300	0	82.610	83.910

I suddetti ricavi di natura straordinaria derivano dalle seguenti situazioni:

- Elargizioni ordinarie da privati;

- Contributi a sgravio dei costi di smaltimento dei rifiuti durante l'emergenza Covid;
- Contributi straordinari erogati dalla Regione a sostegno dell'emergenza Covid;
- Contributi straordinari erogati dallo Stato a sostegno degli oneri straordinari relativi ai costi energetici.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

	Dipendenti		Addetti non dipendenti*		Costo addetti cooperativa	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Operai	57	59				
Impiegati	6	5				
Quadri	5	4				
Dirigenti	1	1				
Altri dipendenti	18	14	3	6		
Totale	87	83	3	6		

Nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali, comandati, distaccati addetti presso le strutture dell'Ente.

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori:

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	25.080	4.311	29.391
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

20 - 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.

T26				
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	Impegnative di residenzialità	1.899.826,00	1.780.358,50	LR n. 22 del 2022

Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	Rimborsi spese riabilitative	78.473,22	37.819,23	LR n. 22 del 2022
Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	Fondo straordinario ristori Covid19	57.827,78	57.827,78	Decreto direttoriale 485 del 30/12/2022
Comune di Crocetta del Montello	Convenzione servizio ADI	38.400,00	39.464,00	Convenzione tra enti
Ministero delle Finanze	Fondo a favore delle IPAB per costi energetici	23.815,45	0	Art.8 comma 1 dl. 144/2022

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

Si riconferma quanto detto precedentemente in merito all'offerta dei servizi e al mantenimento dei livelli quantitativi e qualitativi di offerta fin qui raggiunti.

Particolare attenzione dovrà essere posta nella gestione del reclutamento del personale del profilo socio-assistenziale, mentre risulta perfezionata e conclusa quella relativa alle figure riabilitative per mantenere le dotazioni necessarie a sostenere servizi professionali di alto livello e di rispetto degli standard previsti dalla più recente normativa regionale nell'ambito dei servizi residenziali per gli anziani. Sarà da gestire quella che sembra la nuova emergenza data dal turnover dei medici, i quali raggiunta la soglia della pensione, non si rendono più disponibili a proseguire il rapporto in altra forma.

Prosegue senza interruzioni ed imprevisti, dopo la consegna lavori per la realizzazione della nuova ala sud della Casa di riposo a novembre dello scorso anno, il cantiere per la realizzazione della nuova ala sud della Casa di riposo. Nel corso dell'anno 2023 la consegna parziale dei lavori in data 6/03/2023 ha permesso di realizzare durante l'anno i lavori di scavo ed installazione gru, per un importo indicativo pari ad € 60.000.= corrispettivo che non raggiunge la somma minima di liquidazione del SAL pari ad € 250.000.=.

Tale realizzazione permetterà da un lato di poter offrire una struttura dotata di servizi sanitari ed alberghieri più consoni alla tipologia e ai bisogni degli ospiti attualmente accolti e pertanto anche un servizio complessivamente più competitivo in un ambito settoriale sempre più concorrenziale, dall'altro si dovrà prevedere uno impegno economico e finanziario rilevante di rimborso dei prestiti che impegnerà l'ente a lungo termine.

21 - PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato positivo di euro 51.827,91=, come risulta dal prospetto che segue:

A	Utile di esercizio	51.827,91
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0
C	Utile destinato alla finalità di cui all'art. 8 comma6 L.R. 43/2012	51.827,91
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo D (A + C + D)	0

A fronte del risultato positivo di esercizio viene destinato, in pari misura, a riserva di utili in attesa di destinazione.

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Crocetta del Montello, lì 23/04/2024

IL PRESIDENTE
(TAPPARI dott. Marco)

IL DIRETTORE
(RIZZO dott. Tiziano)



CONTO CONSUNTIVO 2023

RELAZIONE DEL SEGRETARIO- DIRETTORE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

**Casa di Riposo per Anziani
"VILLA BELVEDERE"
IPAB**

Codice fiscale 01683580268 - Partita iva 01683580268

VIA PONTELLO n° 9 - CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

**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, periodo in esame, si sono realizzati investimenti per complessivi € 339.872.= così suddivisi:

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| • Fabbricati strumentali | € 8.880.= |
| • Attrezzature | € 16.419.= |
| • Impianti | € 80.942.= |
| • Altri beni | € 17.911.= |
| • Immobilizzazioni in corso | € 49.010.= |
| • Impianto fotovoltaico | € 166.710.= |

Quest'ultima voce è stata capitalizzata nel corso dell'anno 2023 dall'esercizio precedente iscritta come Immobilizzazioni in corso di realizzazione.

In relazione ai suddetti importi si evidenziano oltre a quelli già programmati gli investimenti collegati alle iniziative di consolidamento e accrescimento dei beni durevoli dell'ente, tra i principali si elencano i seguenti:

- Cantierizzazione lavori di realizzazione nuova Ala Sud
- Allestimento locale preparazione terapie
- Realizzazione cella mortuaria
- Rifacimento impianto idraulico terzo piano
- Ampliamento cabina elettrica
- Realizzazione nuovo quadro BT e sganci emergenza

- Realizzazione gruppo soccorritore CPSS
- Realizzazione teleallarme ascensori
- Realizzazione impianto fotovoltaico 50KW
- Upgrade Cartella sociosanitaria
- Acquisti mobili ed arredi sala consiglio
- Acquisto 2 sollevapersone
- Acquisto 3 pesapersone
- Acquisto ECG
- Acquisto tendaggi per terzo piano
- Acquisto 2 smart TV
- Acquisto 6 carrelli di servizio
- Acquisto 9 estintori

DISINVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame, sono stati registrati i seguenti disinvestimenti per complessivi € 10.880.= così suddivisi:

- | | | |
|--------------------|---|---------|
| • Mobili e arredi | € | 7.649.= |
| • Macchine ufficio | € | 1.032.= |
| • Attrezzature | € | 2.199.= |

2 - ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Rispetto all'andamento generale di presenze ospiti si è registrato per l'anno 2023 un consolidamento e pertanto un'ulteriore conferma positiva dei livelli registrati nella seconda parte dell'anno precedente, corrispondenti sostanzialmente a quelli raggiunti nei periodi pre-covid.

E' stato ulteriormente avvalorato un altro elemento positivo consistente nell'incremento di posti occupati da ospiti non autosufficienti con quota sanitaria correlato da una simmetrica riduzione di quelli relativi ospiti così detti privati, con quota sanitaria ridotta, ma anche di ospiti parzialmente autosufficienti.

Il valore complessivo annuo di copertura pari al 98,22% è il migliore degli ultimi quattro e pari ad un punto percentuale in più dell'anno precedente.

Ulteriore dato significativamente positivo è determinato dal fatto che sia l'aumento totale dei posti occupati come anche il travaso progressivo mediante sostituzione di ospiti autosufficienti o parziali con ospiti non autosufficienti sono entrambi confluiti in un incremento sensibile del totale di ospiti non autosufficienti rientranti in regime di convenzione, concorrendo, attraverso il maggior numero di quote sanitarie liquidate dall'Ulss, da una parte ad alleggerire l'onere economico corrispondente a carico di ospiti e famiglie e dall'altro ad incrementare in modo significativo le entrate dall'ente. Tale modifica tipologica degli ospiti e di finanziamento concorre ad una corretta ed equa imputazione dei costi sanitari che la stessa norma nazionale prevede debbano essere a carico della sanità pubblica, riflettendo altresì l'andamento demografico di incremento di grandi anziani e dei conseguenti casi di non autosufficienza.

Nell'anno 2023 è andato a regime l'aggiornamento del valore delle quote unitarie di rimborso sanitario relative alle due tipologie di primo e secondo livello, infatti a partire dal 1 luglio 2022 la Regione Veneto aveva approvato l'istituzione di una quota unica dell'importo di € 52,00, unificando le due precedenti, con un aumento di € 3,00 da € 49,00 per i primi livelli ed una riduzione di € 4,00 da € 56,00 per i secondi livelli.

Per l'anno 2023 l'amministrazione dell'ente ha riconfermato senza alcun aumento il listino

approvato e applicato con decorrenza 1 luglio 2022, reimpostato in modo da dare maggior importanza e peso economico al profilo sanitario dell'ospite, mentre è stata ridotta quella relativa alla sistemazione alberghiera relativa alla tipologia della stanza, mantenendo per quest'ultimo aspetto solo un supplemento in caso di fruizione della stanza singola. Si osserva che come l'Ulss con l'istituzione della quota sanitaria unica sopradescritta ha adottato un approccio di semplificazione, nella stessa direzione si è mosso il nostro ente, riducendo le frammentazioni ed eliminando anche la differenza tra ospiti auto e parziali autosufficienti

La diversa distribuzione tipologica degli ospiti conferma, come detto sopra, oltre all'aumento complessivo di 321 giornate, l'aumento nella categorie di ospiti non autosufficienti in convenzione, ora unificate in un'unica quota, una diminuzione in quella relativa agli ospiti non autosufficienti fuori convenzione, nel confronto con il precedente esercizio 2022 risulta così modificata:

- + 462 presenze tra gli ospiti autosufficienti;
- 1.197 presenze di ospiti parzialmente autosufficiente;
- + 537 presenze degli ospiti non autosufficienti convenzionati;
- 519 presenze degli ospiti non autosufficienti fuori convenzione;
- + 1.824 presenze di degenti del nucleo R.S.A. convenzionati.

Tali variazioni dell'occupazione residenziale, pur in un contesto di rette invariate, hanno determinato un incremento delle entrate complessive annue dell'attività per € 143.524.=, derivanti da un aumento dei ricavi delle rette per € 86.548.=, delle quote sanitarie regionali per € 56.359.=, da un incremento degli introiti per il servizio domiciliare di € 617.=.

Nel mese di giugno si è svolto l'audit periodico della certificazione ISO 9001-2015, confermato positivamente senza alcun osservazione o prescrizione.

Nel secondo semestre dell'anno sono state effettuate le verifiche ispettive quinquennali da parte dell'Ulss, per conto della Regione Veneto, finalizzate al rilascio dell'autorizzazione all'esercizio, confermata definitivamente per l'unità di offerta non autosufficienti mediante decreto 405 del 04/10/2023, mentre per l'unità di offerta autosufficienti risulta attualmente in fase di perfezionamento per il rilascio.

Sempre verso la fine anno si è svolta anche la procedura di verifica per il rilascio dell'accreditamento istituzionale triennale anch'esso superato con esito positivo.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 - ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'esercizio 2023 ha contabilizzato un fatturato pari a € 4.869.137.=.

All'interno di questo, oltre ai servizi residenziali tradizionali già descritti che hanno ottenuto un incremento significativo sia sul fronte delle entrate per rette degenti ma anche di quelle derivanti da rimborsi sanitari dell'ulss in conto ospiti, si conferma anche sul conto del servizio domiciliare, comprensivo della fornitura pasti agli anziani del comune di Crocetta del Montello, che ha contribuito all'aumento delle entrate per € 73.043.= in lieve rialzo rispetto al precedente esercizio.

L'effetto congiunto dei suddetti elementi, dato dall'andamento dell'offerta di servizi residenziali e non, pur in presenze di un listino rette invariato, ha permesso un incremento del valore della produzione del 2,93% rispetto al corrispondente importo realizzato nell'anno 2022, pari ad €

4.730.607.= con una differenza di € 138.530.=.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio considerato ha registrato un fatturato pari a euro 4.675.672.= così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette
Ricavi per rette ospiti	46.246	58.44	2.702.803
Quote regionali di residenzialità	36.453	52.12	1.899.826
Ricavi per centro diurno	0		0
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			73.042
TOTALE			4.675.671

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (euro 4.503.700.=) si sono registrati maggiori ricavi per euro 365.437 = pari all'8,11%.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2023 l'ente ha ricevuto contributi in conto esercizio sia da privati che da enti pubblici in via straordinaria per € 82.610.=.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2022 l'ente non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce che ha prevalentemente carattere di rimborso a fronte dell'erogazione di servizi residuali, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria, ammonta ad euro 110.855.= in diminuzione rispetto al precedente esercizio in conseguenza della consistente riduzione dei rimborsi Inail derivanti dagli infortuni Covid.

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

Descrizione	TOTALE
Rimborsi fisioterapista	63.649
Rimborso logopedista	14.824
TOTALE	78.473

Risultano pertanto entrate da proventi diversi come di seguito specificato:

Descrizione	TOTALE
Mensa dipendenti	917
Recuperi per sinistri e assicurativi	12.167
Recuperi oneri pers.	17.735
Erogazioni liberali	1.300
Sopravv. Attive ordinarie	18
Altri ricavi	244
TOTALE	32.382

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è principalmente composto da:

Descrizione	Importo 2023
Alimentari	3.783
Materiali di pulizia	14.758
Cancelleria	2.452
Materiale sanitario	25.428
Materiale per incontinenza	50.867
Carburanti	2.155

Rispetto all'esercizio precedente (euro 109.394) si sono registrati minori costi per euro 8.842.=.

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2023
Pulizia e sanificazione	204.375
Mensa ospiti	613.532
Lavanderia	109.284
Assistenziali	0
Infermieristici	95.541
Professionali	10.184
Riabilitativi	15.890

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2023
Amministrative e fiscali	18.400
Sicurezza	11.409
Tecniche	2.648
Spese servizi bancari e tesoreria	3.457
Compensi revisore conti	4.311
Medico competente	3.252

UTENZE

Descrizione	Importo 2023
Acqua	15.575
Energia elettrica	77.050
Gas e riscaldamento	265.156
Telefono	2.270
Rifiuti	25.155
Rifiuti speciali	110

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2023
Manutenzione fabbricati	85.821
Manutenzione impianti tecnologici	15.291
Manutenzione impianti telefonici	4.186
Canone manutenzione software	21.319
Altre manutenzioni	22.522

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2023
Assicurazione RCA	1.762
Assicurazione RCT/O	9.508
Assicurazione fabbricato	5.684
Assicurazione RC patrimoniale	3.279
Assicurazione Infortuni	660
Assicurazione Tutela legale	1.647

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2023
Formazione del personale	17.013
Trasporti anziani	10.922
Religiosi	4.000
Attività ricreativa	10.138

Rispetto all'esercizio precedente (euro 1.721.574.=) si sono registrati maggiori costi per euro 33.298.=.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è risultato composto nell'anno 2023 da 72,96 unità lavorative anno, di ruolo e non di ruolo, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale regolato dall'ultimo CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali entrato in vigore lo stesso anno.

Il costo complessivo del personale dipendente, pari ad € 2.724.476.= è aumentato rispetto all'esercizio precedente di circa 24 mila euro, tenendo però presente che i servizi infermieristici esternalizzati hanno registrato un incremento nello stesso periodo di oltre 66 mila euro, l'aumento complessivo corrisponde agli aumenti contrattuali, senza particolari aggravii riconducibili all'assetto organizzativo.

A questi vanno aggiunte n° 3 unità con incarico libero professionale a tempo parziale, il cui costo trova imputazione tra i servizi.

Nell'anno considerato si è confermato, seppur leggermente attenuato, il fenomeno del turnover, manifestatosi con 14 dimissioni volontarie, di cui 10 relative a dipendenti con profilo OSS e all'interno di questi 2 per pensionamento.

Risulta al momento rientrato il problema del reperimento infermieri, risolto tramite una assunzione in ruolo e l'incremento orario di una collaboratrice in libera professione che ha permesso di risolvere l'incarico precedentemente affidato ad un'agenzia interinale.

Permangono in graduatoria all'Ulss, a seguito concorso pubblico cui hanno partecipato, alcuni nostri dipendenti OSS che potrebbero transitare verso questa destinazione.

Un evento degno di nota per la sua particolarità, pur inserito nel fenomeno più ampio della mobilità/volatilità che sempre più coinvolge anche il personale amministrativo pubblico, si è realizzato durante il periodo considerato con le dimissioni volontarie di due dipendenti amministrative, creando un momentaneo disagio e alcune difficoltà riorganizzative che sono state positivamente risolte con il ricorso a un'unità fuori ruolo proveniente da una cooperativa esterna incaricata per la gestione dell'emergenza Covid ormai in via di soluzione e un'altra utilizzando la graduatoria del concorso indetto pochi mesi prima per l'assunzione in ruolo della responsabile del servizio personale, quest'ultima precedentemente in organico come fuori ruolo.

La formazione professionale ed in particolare quella relativa alla sicurezza del personale è stata incrementata in modo consistente per recuperare i ritardi determinati dall'emergenza Covid e a fine anno sono stati perfezionati per tutti i corsi obbligatori.

Durante l'anno sono stati espletati due concorsi pubblici per più posti di operatore socio-sanitario, uno per un posto di infermiere, un concorso per un posto di educatore e uno per un posto di psicologo.

Sono state eseguite con le modalità e scadenze previste dalla legge le visite sanitarie periodiche a cura del medico competente e quelle pre-assuntive.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Sono stati accantonati per ammortamenti e svalutazioni complessivamente €. 236.655.= come di seguito specificato alle voci B10) e B13).

B10) AMMORTAMENTI (STERILIZZABILI E NON STERILIZZABILI)

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Amm.ti sterilizzati	Amm.ti non sterilizzati	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	-.	1.714	1.714
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-.	-.	-.
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	1.714	1.714
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Amm.ti sterilizzati	Amm.ti non sterilizzati	Quota
Ammortamento fabbricato strumentale	149.215	13.067	162.282
Ammortamento costruzioni leggere	-.	537	537
Ammortamento impianti generici	-.	12.580	12.580
Ammortamento impianto fotovoltaico	-.	7.502	7.502
Ammortamento attrezzature varie	-.	6.327	6.327
Ammortamento attrezzature sanitarie	-.	10.395	10.395
Ammortamento mobili e arredi	-.	16.986	16.986
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	-.	42	42
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	-.	6.093	6.093
Ammortamento autovetture	-.	-.	-.
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	149.215	73.529	222.744
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	149.215	75.243	224.458
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI STERILIZZATI AL NETTO DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	149.215		

SVALUTAZIONE RISCHI SU CREDITI

Nel corso dell'esercizio sono stati fatti accantonamenti per rischi su crediti ritenuti di dubbia esigibilità per €. 12.197,13.=.

B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Subiscono una diminuzione pari ad € 2.898,02.=, mantenendo comunque la dotazione fisiologica delle scorte, fatto salvo il materiale monouso di pulizia per il quale le scorte sono leggermente diminuite.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non risultano effettuati ulteriori accantonamenti in quanto già capienti i relativi fondi rispetto all'andamento dei recuperi finora realizzati.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano complessivamente ad € 22.250,09.= in crescita.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

Non si rileva alcun valore al riguardo.

C) AREA FINANZIARIA

C16) Proventi finanziari

In questa sezione emergono valori in sensibile incremento rispetto agli anni precedenti, in quanto anche gli interessi attivi sul C/C segnano, in base alla liquidità esistente, un aumento delle entrate per €. 24.395.=.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Non si rileva alcun valore.

E) AREA STRAORDINARIA

Non si rileva alcun valore al riguardo.

22) IMPOSTE CORRENTI

In questa voce andrebbe inserito il valore dei tributi che per l'anno 2023 è pari a zero in quanto l'imposta è abbattuta dai benefici fiscali per interventi precedenti su impianti e fabbricato.

4 - RISULTATO DI ESERCIZIO

A seguito dei dati sopra riportati, il bilancio di esercizio chiude con un utile di € 51.827,91.

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (- € 9.845,56.=) si rileva una differenza positiva di € 61.673,47. In particolare si evidenzia oltre quanto già precedentemente esposto il rientro parziale ma comunque significativo dall'emergenza costi energetici.

5 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nel primo trimestre di quest'anno il nostro Centro servizi è riuscito a consolidare il buon livello di copertura posti disponibili ed incrementare ulteriormente la presenza di ospiti in convenzione, si intende pertanto confermare e consolidare tale trend.

Particolare attenzione dovrà essere posta nella gestione del reclutamento del personale, del profilo socio-assistenziale, mentre risulta perfezionata e conclusa quella relativa alle figure riabilitative per mantenere le dotazioni necessarie a sostenere servizi professionali di alto livello e di rispetto degli standard previsti dalla più recente normativa regionale nell'ambito dei servizi residenziali per gli anziani. Sarà da gestire quella che sembra la nuova emergenza data dal turnover dei medici, i quali raggiunta la soglia della pensione, non si rendono disponibili a proseguire il rapporto in altra forma.

Prosegue senza interruzioni ed imprevisti, dopo la consegna a novembre scorso, il cantiere per la realizzazione della nuova ala sud della Casa di riposo.

Crocetta del Montello, lì 23/04/2024

IL SEGRETARIO DIRETTORE
(RIZZO dott. Tiziano)



CONTO CONSUNTIVO 2023

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL C.D.A. SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

Casa di Riposo per Anziani
"VILLA BELVEDERE"
IPAB

Codice fiscale 01683580268 - Partita iva 01683580268
VIA PONTELLO n° 9 - CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

Relazione del Presidente del Cda 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 l'andamento della gestione e i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

2 - ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Rispetto all'andamento generale di presenze ospiti si è registrato per l'anno 2023 un consolidamento e pertanto un'ulteriore conferma positiva dei livelli registrati nella seconda parte dell'anno precedente, corrispondenti sostanzialmente a quelli raggiunti nei periodi pre-covid.

E' stato ulteriormente avvalorato un altro elemento positivo consistente nell'incremento di posti occupati da ospiti non autosufficienti con quota sanitaria correlato da una simmetrica riduzione di quelli relativi ospiti così detti privati, con quota sanitaria ridotta, ma anche di ospiti parzialmente

autosufficienti.

Il valore complessivo annuo di copertura pari al 98,22% è il migliore degli ultimi quattro e pari ad un punto percentuale in più dell'anno precedente.

Ulteriore dato significativamente positivo è determinato dal fatto che sia l'aumento totale dei posti occupati come anche il travaso progressivo mediante sostituzione di ospiti autosufficienti o parziali con ospiti non autosufficienti sono entrambi confluiti in un incremento sensibile del totale di ospiti non autosufficienti rientranti in regime di convenzione, concorrendo, attraverso il maggior numero di quote sanitarie liquidate dall'Ulss, da una parte ad alleggerire l'onere economico corrispondente a carico di ospiti e famiglie e dall'altro ad incrementare in modo significativo le entrate dall'ente. Tale modifica tipologica degli ospiti e di finanziamento concorre ad una corretta ed equa imputazione dei costi sanitari che la stessa norma nazionale prevede debbano essere a carico della sanità pubblica, riflettendo altresì l'andamento demografico di incremento di grandi anziani e dei conseguenti casi di non autosufficienza.

Nell'anno 2023 è andato a regime l'aggiornamento del valore delle quote unitarie di rimborso sanitario relative alle due tipologie di primo e secondo livello, infatti a partire dal 1 luglio 2022 la Regione Veneto aveva approvato l'istituzione di una quota unica dell'importo di € 52,00, unificando le due precedenti, con un aumento di € 3,00 da € 49,00 per i primi livelli ed una riduzione di € 4,00 da € 56,00 per i secondi livelli.

Per l'anno 2023 l'amministrazione dell'ente ha riconfermato senza alcun aumento il listino approvato e applicato con decorrenza 1 luglio 2022, reimpostato in modo da dare maggior importanza e peso economico al profilo sanitario dell'ospite, mentre è stata ridotta quella relativa alla sistemazione alberghiera relativa alla tipologia della stanza, mantenendo per quest'ultimo aspetto solo un supplemento in caso di fruizione della stanza singola. Si osserva che come l'Ulss con l'istituzione della quota sanitaria unica sopradescritta ha adottato un approccio di semplificazione, nella stessa direzione si è mosso il nostro ente, riducendo le frammentazioni ed eliminando anche la differenza tra ospiti auto e parziali autosufficienti

La diversa distribuzione tipologica degli ospiti conferma, come detto sopra, oltre all'aumento complessivo di 321 giornate, l'aumento nella categorie di ospiti non autosufficienti in convenzione, ora unificate in un'unica quota, una diminuzione in quella relativa agli ospiti non autosufficienti fuori convenzione, nel confronto con il precedente esercizio 2022 risulta così modificata:

- + 462 presenze tra gli ospiti autosufficienti;
- 1.197 presenze di ospiti parzialmente autosufficiente;
- + 537 presenze degli ospiti non autosufficienti convenzionati;
- 519 presenze degli ospiti non autosufficienti fuori convenzione;
- + 1.824 presenze di degenti del nucleo R.S.A. convenzionati.

Tali variazioni dell'occupazione residenziale, pur in un contesto di rette invariate, hanno determinato un incremento delle entrate complessive annue dell'attività per € 143.524.=, derivanti da un aumento dei ricavi delle rette per € 86.548.=, delle quote sanitarie regionali per € 56.359.=, da un incremento degli introiti per il servizio domiciliare di € 617.=.

Nel mese di giugno si è svolto l'audit periodico della certificazione ISO 9001-2015, confermato positivamente senza alcun osservazione o prescrizione.

Nel secondo semestre dell'anno sono state effettuate le verifiche ispettive quinquennali da parte dell'Ulss, per conto della Regione Veneto, finalizzate al rilascio dell'autorizzazione all'esercizio, confermata definitivamente per l'unità di offerta non autosufficienti mediante decreto 405 del 04/10/2023, mentre per l'unità di offerta autosufficienti risulta attualmente in fase di perfezionamento per il rilascio.

Sempre verso la fine anno si è svolta anche la procedura di verifica per il rilascio dell'accreditamento istituzionale triennale per l'unità di offerta autosufficienti anch'essa superata con esito positivo.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'esercizio 2023 ha contabilizzato un fatturato pari a € 4.869.137.=.

All'interno di questo, oltre ai servizi residenziali tradizionali già descritti che hanno ottenuto un incremento significativo sia sul fronte delle entrate per rette degenti ma anche di quelle derivanti da rimborsi sanitari dell'ulss in conto ospiti, si conferma anche sul conto del servizio domiciliare, comprensivo della fornitura pasti agli anziani del comune di Crocetta del Montello, che ha contribuito all'aumento delle entrate per € 73.043.= in lieve rialzo rispetto al precedente esercizio.

L'effetto congiunto dei suddetti elementi, dato dall'andamento dell'offerta di servizi residenziali e non, pur in presenze di un listino rette invariato, ha permesso un incremento del valore della produzione del 2,93% rispetto al corrispondente importo realizzato nell'anno 2022, pari ad € 4.730.607.= con una differenza di € 138.530.=.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio considerato ha registrato un fatturato pari a euro 4.675.672.= così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette
Ricavi per rette ospiti	46.246	58.44	2.702.803
Quote regionali di residenzialità	36.453	52.12	1.899.826
Ricavi per centro diurno	0		0
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			73.042
TOTALE			4.675.671

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2023)

Rispetto alla previsione (euro 4.503.700.=) si sono registrati maggiori ricavi per euro 365.437 = pari all'8,11%.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio 2023, periodo in esame, si sono realizzati investimenti per complessivi € 339.872.= così suddivisi:

- Fabbricati strumentali € 8.880.=
- Attrezzature € 16.419.=
- Impianti € 80.942.=
- Altri beni € 17.911.=
- Immobilizzazioni in corso € 49.010.=
- Impianto fotovoltaico € 166.710.=

Quest'ultima voce è stata capitalizzata nel corso dell'anno 2023 dall'esercizio precedente

iscritta come Immobilizzazioni in corso di realizzazione.

In relazione ai suddetti importi si evidenziano oltre a quelli già programmati gli investimenti collegati alle iniziative di consolidamento e accrescimento dei beni durevoli dell'ente, tra i principali si elencano i seguenti:

- Cantierizzazione lavori di realizzazione nuova Ala Sud
- Allestimento locale preparazione terapie
- Realizzazione cella mortuaria
- Rifacimento impianto idraulico terzo piano
- Ampliamento cabina elettrica
- Realizzazione nuovo quadro BT e sganci emergenza
- Realizzazione gruppo soccorritore CPSS
- Realizzazione teleallarme ascensori
- Realizzazione impianto fotovoltaico 50KW
- Upgrade Cartella sociosanitaria
- Acquisti mobili ed arredi sala consiglio
- Acquisto 2 sollevapersone
- Acquisto 3 pesapersone
- Acquisto ECG
- Acquisto tendaggi per terzo piano
- Acquisto 2 smart TV
- Acquisto 6 carrelli di servizio
- Acquisto 9 estintori

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

Nel primo trimestre di quest'anno il nostro Centro servizi è riuscito a consolidare il buon livello di copertura posti disponibili ed incrementare ulteriormente la presenza di ospiti in convenzione, si intende pertanto confermare e consolidare tale trend.

Recentemente è stata avanzata la proposta da parte della Regione Veneto, già a partire in via sperimentale dall'anno 2024, di finanziare a budget le presenze degli enti gestori dei centri servizi sulla base di case mix contrattualizzati che premiano gli enti in grado di assistere persone non autosufficienti con profilo di maggior gravità, definendo in anticipo sull'anno di competenza le risorse finanziarie destinate, ma con vincolo di continuità assistenziale.

Tale previsione rigida di finanziamento e vincolo assistenziale impatterà in misura legata alle effettive risorse economiche messe a disposizione che risultano di fatto al momento sconosciute.

4 - CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

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

R01		
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2023	2022
Valore della produzione	4.869.137	4.730.607
Costi esterni operativi	-1.880.573	-1.837.101
Valore aggiunto (VA)	2.988.564	2.893.506
Costi del personale	-2.724.476	-2.700.767
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	264.088	192.740
Ammortamenti e svalutazioni	-236.655	-205.181
Acc.to rischi e oneri	0	0
Risultato dell'attività non caratteristica	0	0
Reddito Operativo (MON o EBIT)	27.433	-12.441
Proventi e oneri finanziari	24.395	2.596
Risultato corrente	51.828	-9.846
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Reddito Ante Imposte (EBT)	51.828	-9.846
Imposte	0	0
Reddito Netto (RN)	51.828	-9.846

Rispetto all'esercizio precedente si rileva che il risultato d'esercizio è ritornato significativamente in positivo.

5 - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

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

R02		
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali	3.227	1.281
Immobilizzazioni materiali	3.471.047	3.524.296
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attivo fisso	3.474.274	3.525.577
Rimanenze	19.875	22.774
Liquidità differite	464.862	312.154
Liquidità immediate	1.014.529	1.135.363
Ratei e risconti attivi	72.999	33.297
Attivo corrente	1.572.266	1.503.588
CAPITALE INVESTITO	5.046.540	5.029.165
Fondo di dotazione	4.083.179	4.083.179
Riserve	55.285	3.457
Mezzi propri	4.138.463	4.086.635
Passività consolidate	47.026	23.236
Passività correnti	861.050	919.294
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	5.046.540	5.029.165

Rispetto all'esercizio precedente si rileva che i valori rimangono sostanzialmente stabili.

6 - ANALISI PER INDICI

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

R03				
Indice	2023	2022	Parametro di riferimento	Calcolo
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari	0%	0%	< 2,7%	Oneri finanziari/fatturato
Indice di adeguatezza patrimoniale	456%	434%	> 2,3%	PN/ Debiti
Indice di liquidità	183%	164%	> 69,8%	Attività b.t./ Passività b.t.
Indice di ritorno liquido dell'attivo	5%	4%	> 0,5%	Cash Flow/Attivo
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	3%	3%	< 14,6%	(D.prev + D.trib)/Attivo
PFN - posizione finanziaria netta	967.503	1.112.127	> 0	Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari
Debt service cover ratio	0,00%	0,00%	> 1	Cash flow/(quota capitale + interessi)

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).

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

CATEGORIA	Importo
Debiti commerciali (stock del debito)	919,72
Debiti v/banche	0,00
Debiti v/altri finanziatori	0,00
Debiti tributari	0,00
Debiti previdenziali	0,00
Altri debiti	0,00
TOTALE	919,72

Alla luce di quanto sopra precisato:

Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	149.215,12
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non sterilizzati (per mancato rispetto dell'equilibrio finanziario o perché non necessari)	149.215,12
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

A seguito dei dati sopra riportati, il bilancio di esercizio chiude con un utile di € 51.827,91.

Raffronto con Esercizio precedente (2022)

Rispetto all'esercizio precedente (- € 9.845,56.=) si rileva una differenza positiva di € 61.673,47.

In particolare si evidenzia oltre quanto già precedentemente esposto il rientro parziale ma comunque significativo dall'emergenza costi energetici.

9 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si riconferma quanto detto precedentemente in merito all'offerta dei servizi e al mantenimento dei livelli quantitativi e qualitativi di offerta fin qui raggiunti.

Particolare attenzione dovrà essere posta nella gestione del reclutamento del personale del profilo socio-assistenziale, mentre risulta perfezionata e conclusa quella relativa alle figure riabilitative per mantenere le dotazioni necessarie a sostenere servizi professionali di alto livello e di rispetto degli standard previsti dalla più recente normativa regionale nell'ambito dei servizi residenziali per gli anziani. Sarà da gestire quella che sembra la nuova emergenza data dal turnover dei medici, i quali raggiunta la soglia della pensione, non si rendono più disponibili a proseguire il rapporto in altra forma.

Prosegue senza interruzioni ed imprevisti, dopo la consegna lavori per la realizzazione della nuova ala sud della Casa di riposo a novembre dello scorso anno, il cantiere per la realizzazione della nuova ala sud della Casa di riposo. Nel corso dell'anno 2023 la consegna parziale dei lavori in data 6/03/2023 ha permesso di realizzare durante l'anno i lavori di scavo ed installazione gru, per un importo indicativo pari ad € 60.000.= corrispettivo che non raggiunge la somma minima di liquidazione del SAL pari ad € 250.000.=.

Tale realizzazione permetterà da un lato di poter offrire una struttura dotata di servizi sanitari ed alberghieri più consoni alla tipologia e ai bisogni degli ospiti attualmente accolti e pertanto anche un servizio complessivamente più competitivo in un ambito settoriale sempre più concorrenziale, dall'altro si dovrà prevedere un impegno economico e finanziario rilevante di rimborso dei prestiti che impegnerà l'ente a lungo termine.

Crocetta del Montello, lì 23/04/2024

IL PRESIDENTE
(TAPPARI dott. Marco)



CONTO CONSUNTIVO 2023

***** ALLEGATO*****

**ALLA RELAZIONE DEL
PRESIDENTE DEL C.D.A.
SUL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31/12/2023**

**Casa di Riposo per Anziani
"VILLA BELVEDERE"
IPAB**

Codice fiscale 01683580268 - Partita iva 01683580268
VIA PONTELLO n° 9 - CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

**Allegato alla Relazione del Presidente del Cda 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, DI 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2023	611.259,46

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2023	- 3,57

(L'indicatore considera il tempo tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento, ponderato all'importo pagato)

Indice di tempo medio di pagamento	Valore
Anno 2023	35,57

(L'indicatore considera il tempo medio di pagamento tra la data di ricevimento della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento ponderato all'importo pagato)

Crocetta del Montello, li 23/04/2024

f.to IL PRESIDENTE
(TAPPARI dott. Marco)

f.to IL COORDINATORE SERVIZI FINANZIARI
(MARTA dott. Roberto)



BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI
Della CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"
Crocetta del Montello (TV)
(Istituto pubblico di assistenza e beneficenza)

L'anno 2024, il giorno 23 del mese di aprile alle ore 09:30, in Crocetta del Montello presso la sede della Casa di Riposo "VILLA BELVEDERE", il Revisore Unico dei conti, dott. Lanza David, nominato come previsto dall'art. 2 della Legge Regionale n. 45/1993 dal Consiglio di Amministrazione, ha effettuato le verifiche al fine di redigere il Bilancio di Chiusura 2023 secondo quanto indicato dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023, che rinvia alla L.R. n. 43 del 23.11.2012, dall'articolo 15 dell'allegato A alla DGR 725/2023.

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione al bilancio economico consuntivo relativo all'esercizio 2023;
- Attività amministrativo contabile.

Alla riunione sono presenti il Segretario-Direttore Dott. Tiziano Rizzo e il Responsabile delle risorse finanziarie Dott. Roberto Marta.



RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2023

I documenti del bilancio d'esercizio 2023 sono stati trasmessi nei termini e sono composti, come previsto dall'articolo 13 dell'allegato A alla DGR 725/2023, da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2023;
- Conto economico al 31/12/2023;
- Rendiconto finanziario al 31/12/2023;
- Nota integrativa al 31/12/2023;
- Relazione del Segretario – Direttore al 31/12/2023;
- Relazione del Presidente del C.d.A. al 31/12/2023.

Il bilancio d'esercizio evidenzia un avanzo pari ad euro 51.828.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2023:

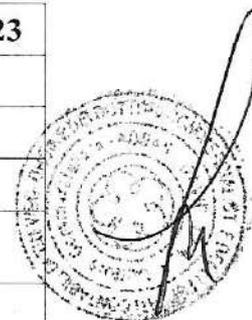


CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



STATO PATRIMONIALE	Bilancio d'esercizio 2023
Immobilizzazioni	3.474.274
Attivo circolante	1.499.267
Ratei e Risconti attivi	72.999
TOTALE ATTIVO	5.046.540
Patrimonio netto	4.138.463
Debiti	895.206
Ratei e risconti Passivi	12.871
TOTALE PASSIVO	5.046.540
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO	Bilancio d'esercizio 2023
Valore della Produzione	4.869.137
Costo della Produzione	4.841.704
Differenza	27.433
Proventi ed oneri finanziari	24.395
Proventi ed oneri straordinari	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>51.828</i>
Imposte dell'esercizio	0
Utile (perdita) dell'esercizio	51.828



L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi e criteri contabili e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

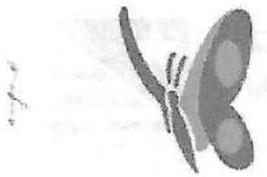
Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale e al conto economico, sono comparabili con quello attuale.

Ciò premesso, il Revisore Unico passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi, tranne per l'immobile che è stato iscritto al valore valutato con riferimento all'atto di cessione dell'immobile in occasione della trasformazione in IPAB (come previsto dalla DGR 780/2013) come esposto nella nota integrativa al 31/12/2014.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste. Si segnala lo storno per euro 166.710,= da "immobilizzazioni in corso e acconti" a "impianto fotovoltaico", a seguito della messa in esercizio dell'opera.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Sono iscritte al valore del costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori.

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale e al netto dell'apposito fondo di svalutazione crediti, come esposto nella nota integrativa.

Disponibilità liquide

Risultano coincidenti con la documentazione bancaria e del conto corrente postale.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Debiti

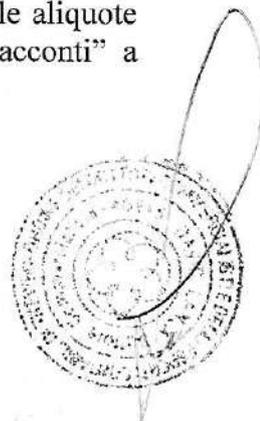
I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è di euro 4.138.463,=.

Utile d'esercizio

L'avanzo d'esercizio è pari ad euro 51.828,=.





CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



Risconti passivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, maturati in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVO CONTABILE

Il Revisore Unico prende atto che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1 del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale. Ciò nonostante non si sono verificati impatti negativi, considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione.

Il Revisore Unico, visti i risultati delle verifiche eseguite, e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Revisore Unico ritiene di esprimere un **parere favorevole** per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del documento contabile esaminato.

Alle ore 12:30 è dichiarata chiusa la seduta.

Di quanto sopra è redatto il verbale che, letto e confermato è sottoscritto come segue.

● Dott. Lanza David

Il Revisore Unico dei Conti

Indicatori di Analisi di Bilancio consuntivo 2023

1 messaggio

Moduli Google <forms-receipts-noreply@google.com>
A: cdrvillabelvedere@gmail.com

24 aprile 2024 alle ore 17:58

Google Forms

Grazie per aver compilato **Indicatori di Analisi di Bilancio consuntivo 2023**

Ecco le risposte ricevute.

[Modifica risposta](#)

Indicatori di Analisi di Bilancio consuntivo 2023

Modulo per la trasmissione dei dati sugli indicatori di bilancio.

Il tuo indirizzo email (cdrvillabelvedere@gmail.com) è stato registrato quando hai inviato questo modulo.

Nome dell'IPAB *

CASA DI RIPOSO PER ANZIANI "VILLA BELVEDERE"

Codice fiscale dell'Ente *

01683580268

Sostenibilità degli oneri finanziari

Tale indice misura l'onerosità dell'indebitamento finanziario sul totale dei ricavi.

Numeratore *

Include gli interessi e altri oneri finanziari di cui alla voce C.L7 art.2425 cod. civ. (ad esempio interessi passivi su mutui, sconti finanziari passivi)

0

Denominatore *

Include i ricavi netti, ovvero la voce A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni dell'art. 2425 cod. civ. e, per le società con produzione pluriennale, la voce A.3 Variazione lavori in corso

4675671.33



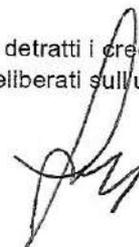
Adeguatezza patrimoniale

Tale indicatore misura l'incidenza dei debiti totali sul patrimonio netto.

Numeratore *

Il Patrimonio netto è costituito dalla voce A stato patrimoniale passivo art. 2424 cod. civ., detratti i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (voce A stato patrimoniale attivo) e i dividendi deliberati sull'utile di esercizio.

4138463.06



Denominatore *

I debiti totali sono costituiti da tutti i debiti (voce D passivo) di natura commerciale, finanziaria e diversa e dai ratei e risconti passivi (voce E)

908076.53



Equilibrio finanziario

Tale indice misura la sostenibilità dei debiti a breve scadenza (entro l'anno) a fronte di attività a breve scadenza (entro l'anno).

Numeratore *

L'attivo a breve termine è la somma delle voci dell'attivo circolante (voce C) esigibili entro esercizio successivo e i ratei e risconti attivi (voce D)

1572265.67



Denominatore *

È costituito da tutti i debiti (voce D passivo) esigibili entro esercizio successivo e dai ratei e risconti passivi (voce E).

861050.21



Redditività

Tale indice misura l'effettiva operatività della struttura a fronte del totale delle attività d'esercizio.

Numeratore *

Il cash flow è rappresentato dall'utile (perdita) di esercizio più i costi non monetari (ad.es, ammortamenti, svalutazioni crediti, accantonamenti per rischi) meno i ricavi non monetari (ad es. rivalutazioni partecipazioni, imposte anticipate)

264094.89

Denominatore *

Totale dell'attivo dello stato patrimoniale art. 2424 cod. civ.

5046539.59



Altri indici di indebitamento

Tale indice misura il grado di indebitamento tributario e previdenziale.

Numeratore *

L'Indebitamento Tributario è rappresentato dai debiti tributari (voce D.12) esigibili entro e oltre l'esercizio successivo; l'Indebitamento Previdenziale è costituito dai debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (voce patrimoniale D.13) esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

131676.08

Denominatore *

Totale dell'attivo dello stato patrimoniale art. 2424 cod. civ.

5046539.59



[Crea il tuo modulo Google](#)

[Segnala abuso](#)