

IPAB CASA DI RIPOSO "ALESSANDRO ROSSI" – ARSIERO (VI)

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2023 – art. 16 Regolamento Interno di Contabilità.

L'anno **2024** il giorno **30** mese di **aprile** alle ore **08:30**, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 222 del 18.04.2024) diramato dal Presidente Casalini Gianluigi si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
Casalini Gianluigi	Presidente	×	
Meneghini Gianantonio	Vice Presidente	×	
Busin Antonio	Consigliere	×	
Rampon Mario	“	×	
Remor Lorenzo	“		×

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'oggetto indicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che l'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 (pubblicata sul BUR n. 97 del 27/11/2012) ha completamente riformato ed innovato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria basata unicamente sulla logica di cassa 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;

VISTA la DGR n. 780 del 21/05/2013 nella quale sono contenute le disposizioni in attuazione della succitata L.R. n. 43/2012, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità", nonché degli schemi del piano dei conti, del bilancio economico annuale di previsione annuale, del documento di programmazione economico finanziaria, del piano di valorizzazione del patrimonio, dello schema di bilancio annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, dello schema di stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa;

PRESO ATTO che l'Ente, in esecuzione dell'art. 8 della suddetta L.R. n. 43/2012 e della successiva DGR 780/2013, ha adottato con Deliberazione n. 20 del 23/12/2013 il proprio "Regolamento di Contabilità", nonché i relativi allegati;

PRESO ATTO che con protocollo n. 0387069 del 19.07.2023 la Regione del Veneto ha trasmesso alle Ipab del Veneto la propria Deliberazione di Giunta Regionale n. 725 del 22.06.2023 avente ad oggetto "Nuove disposizioni in esecuzione dell'articolo 8 "Disposizioni in materia di contabilità delle IPAB" della Legge regionale 23 novembre 2012, n. 43 "Modifiche all'articolo 8, commi 1 e 1 bis della Legge regionale 16 agosto 2007, n. 23 'Disposizioni di riordino e semplificazione normativa - collegato alla legge finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione' e disposizioni in materia sanitaria, sociale e socio-sanitaria".

DATO ATTO che la nuova disciplina approvata dalla D.G.R. 725 del 22.06.23 produce i suoi effetti a decorrere dall'esercizio contabile 2023, con l'approvazione, da parte di ciascuna IPAB, del relativo bilancio di esercizio entro il 30 aprile 2024;

PRESO ATTO che l'Ente, in esecuzione alla DGR 725 del 22.06.23, ha modificato con Deliberazione n. 20 del 04.09.2023 il proprio "Regolamento di Contabilità", nonché i relativi allegati;

RICHIAMATI in particolare gli artt. 13-14-15-16 del suddetto Regolamento di Contabilità;

VISTA ED ESAMINATA la documentazione di seguito elencata, costituente i Documenti del Bilancio di Esercizio, depositata agli atti, predisposta in conformità ai modelli approvati con la DGR 725/2023, nonché dal Regolamento di Contabilità dell'Ente:

- a. A6 stato patrimoniale
- b. A7 conto economico
- c. A8 nota integrativa
- d. A11 rendiconto finanziario

VISTI i seguenti allegati:

- a. relazione del Segretario Direttore
- b. relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;

ACQUISITO il prescritto parere favorevole da parte del Revisore dei Conti, prot. n. 225 del 22.04.2024, allegato alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale;

A VOTI unanimi, espressi nei modi di legge,

DELIBERA

1. Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione.
2. di approvare la seguente documentazione depositata agli atti:
 - a. A6 stato patrimoniale
 - b. A7 conto economico
 - c. A8 nota integrativa
 - d. A11 rendiconto finanziario
 - e. relazione del Segretario Direttore
 - f. relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
 - g. Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione – "Tempi medi di pagamento" - ai sensi artt. 8 e 41 DL 66/2014;
3. Di prendere atto del parere favorevole del Revisore dei Conti, prot. n. 225 del 22.04.2024, allegato alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale.

4. Di incaricare gli uffici amministrativi a trasmettere la documentazione di cui ai precedenti punti, via Pec entro trenta giorni dalla data odierna, alla struttura regionale competente in materia di Servizi Sociali.
5. Di incaricare gli uffici amministrativi a trasmettere la relazione del Segretario – Direttore deve all’Organismo indipendente di valutazione della Performance (OIV), al fine dell’espletamento degli atti di sua competenza.

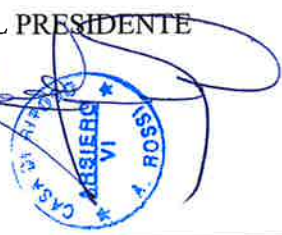
Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Regina Jaso Angel
...
Bianca...



[Handwritten signature]

La presente deliberazione è dichiarata, nei termini di legge, immediatamente esecutiva.

Arsiero, lì 30.04.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE

[Handwritten signature]

La presente deliberazione è pubblicata all’albo informatizzato dell’Ente (www.csprossi.it) per quindici giorni consecutivi dal 30 APR 2024.

Arsiero, lì 30.04.2024



IL SEGRETARIO-DIRETTORE

[Handwritten signature]

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	1.281,28	2.524,93
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.281,28	2.524,93
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	440.544,08	440.544,08
a) Terreni strumentali	439.740,48	439.740,48
b) Terreni non strumentali	803,60	803,60
2) Fabbricati	2.973.608,32	2.996.332,75
a) Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	2.973.608,32	2.996.332,75
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	76.312,16	22.672,08
4) Attrezzature	28.347,94	25.182,21
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	38.254,81	29.257,29
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	39.633,47	47.649,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.596.700,78	3.561.638,17
<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	3.597.982,06	3.564.163,10
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.009,79	10.815,24
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	8.009,79	10.815,24
<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	430.124,59	346.537,98
a) esigibili entro l'esercizio successivo	430.124,59	346.537,98
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	60.368,03	126.094,41
a) esigibili entro l'esercizio successivo	60.368,03	126.094,41
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	19.145,16	18.462,35
a) esigibili entro l'esercizio successivo	19.145,16	18.462,35
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	2.144,13	44.568,59
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.144,13	44.568,59
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	511.781,91	535.663,33
<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	1.442.886,21	1.150.683,81
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	328,52	-
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.443.214,73	1.150.683,81
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.963.006,43	1.697.162,38
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	2.056,85	12.343,95
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.056,85	12.343,95
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	5.563.045,34	5.273.669,43
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	3.383.782,82	3.383.782,82
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012</i>	792.481,76	792.481,76
<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>	348.452,61	15.319,12
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.524.717,19	4.160.945,46
B) Fondi per rischi e oneri		
<i>1) Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
<i>2) Altri fondi</i>	118.429,85	82.429,85
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	118.429,85	82.429,85
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	399.600,00	466.200,00
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	66.600,00	66.600,00
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	333.000,00	399.600,00
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	92.562,02	82.710,00
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	92.562,02	82.710,00
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	155.777,46	189.085,17
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	155.777,46	189.085,17
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	45,00	79.291,21
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	45,00	79.291,21
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	120.359,62	98.281,62
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	120.359,62	98.281,62
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
9) Altri debiti	151.554,20	114.726,12
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	151.554,20	111.482,10
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	3.244,02
TOTALE DEBITI	919.898,30	1.030.294,12
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	5.563.045,34	5.273.669,43

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.746.394,80	2.569.628,00
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	22.039,02	-
4) Contributi in conto capitale	-	1.125,00
5) Altri ricavi e proventi	969.688,56	640.924,81
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	3.738.122,38	3.211.677,81
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.260,33	58.276,24
7) Costi per servizi	1.009.210,50	1.160.266,81
8) Costi per godimento beni di terzi	4.716,03	3.834,31
9) Costi del personale	2.142.475,39	1.859.845,29
a) Salari e stipendi	1.599.944,74	1.342.563,43
b) Oneri sociali	472.259,78	388.685,87
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	62.116,29	109.031,27
e) Altri costi	8.154,58	19.564,72
10) Ammortamenti e svalutazioni	157.672,71	148.695,22
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.243,65	1.275,12
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	149.827,06	147.420,10
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	6.602,00	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.805,45	- 2.105,68
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	- 6.744,86	- 3.731,72
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	3.372.395,55	3.225.080,47
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	365.726,83	- 13.402,66
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	101,90	95,54
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	101,90	95,54
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	365.828,73	- 13.307,12
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.057,00	2.012,00
21) Utile (perdita) di esercizio	363.771,73	- 15.319,12

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

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. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura 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, la nota integrativa e il rendiconto finanziario sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, A8 e A11 della DGR 725/2023.

Si precisa inoltre che:

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

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.

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI) opera nel settore dell'assistenza agli anziani secondo le finalità istituzionali e la "Mission" dell'ente consiste nell'offrire, ai propri ospiti ed alle loro famiglie, una gamma di servizi qualificati che garantiscano la più elevata qualità di vita, rispettando la loro individualità, dignità e riservatezza.

La struttura è autorizzata e accreditata ai sensi della legge regionale nr. 22/2002 per nr. 75 posti di primo livello assistenziale.

La struttura garantisce anche forme di accoglimento temporaneo in grado di offrire alle famiglie del territorio un periodo di "sollevio" e di cura specialistica, prevedendo poi il rientro a domicilio dell'ospite. Altri servizi, quali pasti a domicilio e di supporto possono essere erogati nell'ottica della rete dei servizi.

La cura ed i piani di assistenza sono personalizzati attraverso il lavoro di equipe che verifica le condizioni di ciascun ospite, per il quale vengono definiti obiettivi individuali, comunicati all'ospite ed ai relativi familiari, nell'ottica della progettazione assistenziale individualizzata, della partecipazione e della trasparenza.

Gli ospiti sono accolti in camere a 2 letti e in ambienti decorosi, sono garantiti vitto e alloggio; l'aiuto nelle attività della vita quotidiana è costante e ben qualificato. Oltre al servizio medico, infermieristico e assistenziale in genere, agli ospiti è offerto anche un supporto psicologico, l'attività delle educatrici professionali, della logopedista, dell'assistente sociale, trattamenti di riabilitazione da parte di due fisioterapiste e assistenza religiosa. E' pure previsto il servizio di parrucchiere e pedicure.

Il recente ampliamento del giardino e di alcuni servizi (nuova cucina, locali di magazzino, garage) hanno potenziato ed aumentato gli spazi collettivi migliorando il comfort di chi vive e lavora presso l'ente.

Nel 2021 sono stati completati i lavori di riqualificazione degli spazi interni del piano terra della struttura, i quali hanno previsto la realizzazione di una nuova sala da pranzo e sale attività/salottini e nuovi servizi per gli ospiti nonché nuovi uffici per il coordinatore, lo psicologo, educatori e logopedista dell'ente.

L'Ipab ha anche in essere rapporti convenzionali e di collaborazione con altri enti pubblici per la gestione di funzioni finalizzate alla gestione di servizi alla persona (casa di riposo, centro diurno).

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

La Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero (VI), anche con riferimento all'esiguità del patrimonio, non svolge attività non caratteristica ad eccezione del servizio di fornitura pasti, su richiesta.

Infatti dal 01.09.2017, è stata aperta attività commerciale presso l'Agenzia delle Entrate per l'attività di Pasti che vengono erogati a clienti esterni che ne fanno richiesta. Nel 2023 il servizio non ha avuto alcuna richiesta.

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio: si riportano di seguito alcune attività e determinazioni assunte durante il corso dell'anno, oppure anche precedentemente, ma che hanno avuto rilevanza nella annualità 2023:

ORGANI E AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE

1. Con Deliberazione di CdA n. 24 del 23.10.2023 è stato nominato il dott. Paolo Rossi quale Nucleo di Valutazione monocratico dell'Ipab Casa di riposo di Arsiero per il triennio 2023/2025.
2. Con Deliberazioni n. 26 e n. 27 del 22.11.2023 si è preso atto della nomina del nuovo membro del CdA, a seguito delle dimissioni del Presidente e consigliere Mosele Giuseppe, ed eletto il nuovo consiglio di amministrazione e il suo Presidente.
3. Con Deliberazione di CdA n. 28 del 22.11.2023 si è preso atto della Delibera di Giunta Regionale n. 1195 del 05 ottobre 2023 con la quale l'organo regionale ha nominato – ai sensi della L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016, art. 56 - il dott. Tonin Alessandro revisore dei conti dell'Ipab Casa di Riposo "Alessandro Rossi" di Arsiero per il quinquennio 2023-2028.

CONVENZIONI E ACCORDI CON ALTRI ENTI

4. L'accordo di programma con il Comune di Caltrano per conto dell'Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione integrata di funzioni amministrative, direzionali e manutentive ha previsto nel corso del 2020 nuove funzioni amministrative e di gestione, tra le quali anche la gestione completa della contabilità finanziaria a partire dal 01.01.2020. Dal 2° semestre 2021 sono state impiegate presso la Casa di Riposo di Caltrano anche alcune figure di infermiere, OSS, Coordinatore, Fisioterapista. Il ricavo totale derivante dalla convenzione in essere per il 2023 è pari ad € 280.033,72.
5. Ha decorrenza 12.10.2020, l'accordo di programma con il Comune di Piovene Rocchette per la gestione integrata delle funzioni direzionali, amministrative, tecniche e manutentive del Centro Diurno "Madonna dell'Angelo. Il ricavo lordo derivante dall'accordo per il 2023 è pari a € 245.098,29.

MEDICO CURANTE

6. A seguito delle dimissioni della Dr.ssa Martini Giulia, dal 01.04.2023 l'ente ha incaricato del servizio di medico della struttura la dr.ssa Yelisyeyeva Olga. Il costo che l'ente ha sostenuto è stato rimborsato totalmente dall'Ulss.

PERSONALE E COLLABORAZIONI

7. Nel corso del 2023, a seguito di concorso, sono state assunte diverse figure professionali per la copertura di posti rimasti vacanti a seguito di dimissioni/pensionamenti o a causa di maggiori necessità. Le nuove assunzioni riguardano la gestione della Casa di Riposo di Arsiero, dell'Istituzione di Caltrano e del Centro Diurno di Piovene (per questi due ultimi servizi il rimborso da parte dei relativi Enti è compreso nella voce "Ricavi per convenzioni varie").
8. Per quanto riguarda la formazione, rispetto agli obblighi connessi alla sicurezza e agli standard organizzativi per l'autorizzazione e l'accreditamento, sono stati espletati nei mesi di novembre/dicembre 2023 – gennaio 2024 i seguenti corsi di formazione e aggiornamento per i dipendenti di Arsiero, Caltrano, Piovene:
 - Det. 108/2023 Corso di formazione PRIMO SOCCORSO (ex art.45 del D.Lgs. 81/08 e D.M. 388/03)
 - Det. 148/2023 Corso di formazione Addetti Antincendio (Base + Aggiornamento)
 - Det. 151/2023 Corso di formazione BLS personal sanitario

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

-
9. E' stato siglato a dicembre 2023 il Contratto Collettivo Integrativo – triennio 2023/2025 per il personale dipendente della Casa di Riposo di Arsiero.
10. In sede di chiusura dell'esercizio 2023 è stato accantonato il costo presunto per conguagli contrattuali relativi all'anno 2023 in aggiunta a quelli già stanziati nel bilancio 2022 per il relativo periodo.

RETTE, IMPEGNATIVE DI RESIDENZIALITA' E OSPITI

11. Le rette giornaliere del 2023 sono state incrementate di € 2,00 rispetto al 2022. Nello specifico:
- "Ospite Non autosufficiente con quota" € 52,00 a carico dell'utente (€ 104,00 compreso il contributo regionale dal 01.07.2022)
 - "Ospite privato" € 68,00.
12. La copertura dei posti letto nel 2023 è stata del 99,9%.
13. Le "Quote regionali di residenzialità" comprendono il contributo regionale per gli ospiti Non Autosufficienti e le Quote sanitarie di Accesso degli ospiti Privati in attesa dell'impegnativa di residenzialità.
- In particolar modo con DGRV n. 996 del 09.08.2022 è stata introdotta una quota sanitaria unica, corrispondente ad un unico livello assistenziale al posto dei due esistenti (1° e 2° livello). Il valore della quota unica è pari a 52,00 pro die (ex 49,00 € pro die dal 2010) a decorrere dal 01.07.2022. L'unificazione della quota sanitaria è associata alla creazione di una graduatoria unica per le impegnative di residenzialità. La struttura si sta adeguando, con politiche di assunzione del personale qualificato e con modifiche strutturali e di riqualificazione dei locali della casa di riposo, a un possibile diverso bisogno assistenziale dei nuovi utenti che, nella precedente graduatoria, confluivano nella graduatoria di media intensità assistenziale e che, pertanto, venivano assistiti da apposite e idonee strutture. Per effetto della nuova normativa e nel limite delle possibilità delle graduatorie distrettuali, l'Ente potrà coprire nella sua totalità i posti letto accreditati con ospiti con quota sanitaria.

CONTRIBUTI STRAORDINARI

14. **CONTRIBUTO A SOSTEGNO DELLE IPAB A FRONTE DELL'AUMENTO DEI COSTI DELL'ENERGIA E GAS NATURALE 2022** (Ai sensi dell'articolo 1, comma 366 della legge 29 dicembre 2022, n. 197, a valere sui fondi di cui all'articolo 8, comma 1 del D.L. 23 settembre 2022, n. 144). E' registrato in bilancio nella voce "Contributi in c/esercizio" il contributo di € 22.039,02 calcolato sui maggiori costi dell'energia sostenuti nel 3° trimestre 2022 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

DONAZIONI E LASCITI

15. Con Deliberazione n. 14 del 2023 il Cda ha accettato con beneficio di inventario, ai sensi dell'art. 473 del Codice Civile, l'eredità lasciata alla Casa di Riposo "A.Rossi" di Arsiero dalla sig.ra R.A. per 276.000,00 €;
16. Sono registrate nell'inventario dell'Ente anche alcune donazioni di attrezzature sanitarie per gli ospiti (girello usato e sollevatore nuovo).

INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI

17. Con atto notarile n. 38032 del 19.07.2023 è stato acquistato un fabbricato residenziale nelle vicinanze della casa di riposo per l'importo di € 85.000,00, al quale sono state aggiunte le spese di perizia preventiva e le spese notarili per l'acquisto. Il valore del cespite, pari, quindi, ad € 95.597,65 è compreso nella voce "Fabbricati strumentali".

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

18. Sono state capitalizzate nel 2023 le spese per i lavori di rifacimento della linea telefonica e internet iniziati nel 2022 e conclusi nel mese di giugno 2023 per l'importo complessivo di € 54.615,47.
19. Sono stati registrati nell'inventario dell'Ente alcuni beni donati nel corso degli ultimi mesi del 2023 (sollevatore e girello).
20. Sono registrate nelle Immobilizzazioni in corso le spese sostenute nel 2023, per un totale di € 39.633,47, per il secondo stralcio dei lavori di ristrutturazione e ampliamento della casa di riposo.

FORNITURE E SERVIZI

21. Dal 01.04.2023, con efficacia dal 01.07.2023, è stato approvato il nuovo Codice degli appalti e gli uffici hanno provveduto ad adeguare procedure e modulistiche per gli affidamenti.
22. Dal 01 luglio 2023 è stato previsto un servizio di rifacimento letti, esternalizzato alla Coop. Bassano Solidale, a seguito della nuova organizzazione nei servizi assistenziali e generali dell'Ente.

CREDITI

23. Nel 2022 l'Ente ha optato per la disapplicazione dell'art 36 bis del Codice Iva - Decreto del Presidente della Repubblica del 26/10/1972 n. 633, al fine dell'applicazione del metodo del pro-rata IVA, con il quale è stato possibile nel 2023 recuperare 20.486,00 € di Iva altrimenti considerata indetraibile (e quindi costo).

PANDEMIA DA COVID

24. La pandemia da Covid ha interessato i dipendenti della Casa di Riposo anche nel 2023. Sono state istruite le relative pratiche di infortunio e incassato i rimborsi da parte dell'Inail.

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

2 - B I - 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** sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti;
- 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	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	-	27.216,08	-	-	-
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	-	24.691,15	-	-	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	-	2.524,93	-	-	-
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	-	1.243,65	-	-	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	-	1.243,65	-	-	-
Costo originario	-	27.216,08	-	-	-
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	-	25.934,80	-	-	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	-	1.281,28	-	-	-
Contributi in c/impianti					

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	27.216,08
Precedente rivalutazione	-
Ammortamenti storici	24.691,15
Svalutazioni storiche	-
Valore di inizio esercizio	2.524,93
Acquisizioni dell'esercizio	-
Riclassificazioni	-
Alienazioni dell'esercizio	-
Rivalutazioni	-
Ammortamenti dell'esercizio	1.243,65
Svalutazioni dell'esercizio	-
Altre variazioni	-
Variazioni nell'esercizio	1.243,65
Costo originario	27.216,08
Rivalutazioni	-
Fondo ammortamento	25.934,80
Svalutazioni	-
Valore di fine esercizio	1.281,28
Contributi in c/impianti	

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

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

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:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

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.

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 e costruzioni leggere	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	439.740,48	803,60	3.848.471,55	-	171.590,89
Precedente rivalutazione					-
Ammortamenti storici			852.138,80		148.918,81
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	439.740,48	803,60	2.996.332,75	-	22.672,08
Acquisizioni dell'esercizio			95.597,65		63.529,71
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			118.322,08	-	9.889,63

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	-	-	22.724,43	-	53.640,08
Costo originario	439.740,48	803,60	3.944.069,20	-	221.120,57
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-		-
			970.460,88		144.808,41
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	439.740,48	803,60	2.973.608,32	-	76.312,16
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso ^{ooo} e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	367.585,49	-	427.556,26	47.649,76	5.303.398,03
Precedente rivalutazione					-
Ammortamenti storici	-		-		-
	342.403,28		398.298,97		1.741.759,86
Svalutazioni storiche					-
Valore di inizio esercizio	25.182,21	-	29.257,29	47.649,76	3.561.638,17
Acquisizioni dell'esercizio	11.708,00		23.273,84	46.599,18	240.708,38
Riclassificazioni				-	-
				54.615,47	54.615,47
Alienazioni dell'esercizio	-		-		-
	778,24		425,00		1.203,24
Rivalutazioni					-
Ammortamenti dell'esercizio	-		-		-
	7.764,03		13.851,32		149.827,06
Svalutazioni dell'esercizio					-
Altre variazioni					-
Variazioni nell'esercizio	3.165,73	-	8.997,52	8.016,29	35.062,61
Costo originario	364.629,73	-	434.846,93	39.633,47	5.444.843,98
Rivalutazioni					-
Fondo ammortamento	-		-		-
	336.281,79		396.592,12		1.848.143,20
Svalutazioni					-
Valore di fine esercizio	28.347,94	-	38.254,81	39.633,47	3.596.700,78
Contributi in c/impianti					

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

°°° Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni in corso" valorizzate per 39.633,47 al 31.12.2023, trattasi delle spese sostenute relative al 2° stralcio di lavori di ristrutturazione e ampliamento della Casa di Riposo sostenute nel corso del 2023.

Le spese sostenute, invece, tra gli anni 2022 e 2023 per la realizzazione della nuova rete dati e telefonia, pari ad € 54.615,47 complessive, sono state capitalizzate al 31.12.2023 e comprese, quindi, nella voce Impianti e macchinari.

Di seguito le **acquisizioni** dell'anno 2023:

TARGA INVENTARIO	ARTICOLO	VALORE DI CARICO	CATEGORIA
2655	ELETTROCARDIOGRAFO	1.220,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2656	LAVAPADELLE	5.246,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2691	TRAPEZIO PER SOLLEVATORE MOVER	286,70	ATTREZZATURE SANITARIE
2669	Girello (DONAZIONE)	40,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2674	Sollevatore Mover 180 (DONAZIONE)	2.100,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2657+2658+2659	ESTINTORI	161,70	ATTREZZATURE VARIE
2665+2666	CASCHI PER PARRUCCHIERA	463,60	ATTREZZATURE VARIE
2667	CARRELLO TRASPORTO LETTI	658,80	ATTREZZATURE VARIE
2670	CLIMATIZZATORE UFFICIO RESPONSABILE AMMINISTRATIVO	1.188,00	ATTREZZATURE VARIE
2675+2676+2677+2678+2679+2680+2681+2682	ESTINTORI	343,20	ATTREZZATURE VARIE
--	PERIZIA PER ACQ. IMMOBILE ROSSI	780,00	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
--	ATTO NOTARILE COMPRAVENDITA IMMOBILE ROSSI	9.817,65	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
--	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42	85.000,00	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
2668	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO RETE DATI (di cui 47.649,76 registrate nel 2022 in imm. In corso)	54.615,47	IMPIANTI GENERICI
2689	IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	8.914,24	IMPIANTI GENERICI
2671	NUOVO SERVER ACCESSORIATO	8.566,84	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2672	GRUPPO CONTINUITA' SERVER	622,20	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2690	PC PER DIRETTORE	1.462,78	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2660+2661+2662+2663+2664	LETTI ELETTRICI	9.883,12	MOBILI E ARREDI

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

2673	LIBRERIA PER AMBULATORIO MEDICO	542,90	MOBILI E ARREDI
2683-2684-2685-2686-2687-2688	ACQ. SEDIE UFFICI	2.196,00	MOBILI E ARREDI

194.109,20

Di seguito le **dismissioni** effettuate nell'anno:

Targa	Articolo	Quantita	Costo storico	f/amm.to	residuo= VNC=minusvalenza
427	Lavapadelle Industriale	1,0	1.988,36	1.988,36	-
531	Lavapadelle Industriale	1,0	5.800,84	5.800,84	-
915	Orologio a pendolo	1,0	134,28	134,28	-
252	Armadio in Legno (a 3 ante + sopralzo)	1,0	82,63	82,63	-
261	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
688	Letto in Leg./Met. (a 3 sezioni + ruote)	1,0	960,61	960,61	-
743	Armadio - Basso in Metallo (a 2 ante scorr.)	1,0	121,37	121,37	-
811	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
1148	Tavolo in Legno	1,0	64,56	64,56	-
1095	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1097	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1120	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1123	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
5A	Sedia in Met./Similp.	1,0	253,06	253,06	-
20A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
93A	Divano in Similpelle (a 2 posti)	1,0	237,57	237,57	-
406A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
498A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
557A	Tavolo in Leg./Met.	1,0	59,39	59,39	-
558A	Tavolo in Leg./Met.	1,0	59,39	59,39	-
864A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
867A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
898A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
899A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
1027A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
1122A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1135A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

1292A	Casco Asciugacapelli	1,0	234,00	234,00	-
1322	Abbatitore/Congelatore	1,0	3.453,24	3.453,24	-
1342	Letto legno ign/met 4 sez.(spondine+ruote) h fissa	1,0	754,00	754,00	-
1344	Letto legno ign/met 4 sez.(spondine+ruote) h fissa	1,0	754,00	754,00	-
1416A	Climatizzatore elettronico a parete	1,0	1.252,90	1.252,90	-
1403	Impianto bollitore acqua calda	1,0	4.364,47	4.364,47	-
1373	Sedia Met./Tessuto	1,0	200,00	200,00	-
1372A	Sedia Met./Tessuto	1,0	200,00	200,00	-
1512A	Gruppo Continuità	1,0	828,00	828,00	-
1474A	Gazebo	1,0	1.500,00	1.500,00	-
1545	Apriscatole Industriale	1,0	160,80	160,80	-
1606A	Impianto telefonia	1,0	8.382,66	8.382,66	-
1570	Telefax	1,0	258,00	258,00	-
1549	Poltrona in Met./Tess. (su ruote - cb)	1,0	475,09	475,09	-
1563A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - cb)	1,0	153,04	153,04	-
1674	Carrello in Met./Plast.	1,0	294,48	294,48	-
1763	Tagliaerba	1,0	424,86	424,86	-
1785	Televisione a Colori	1,0	400,00	400,00	-
1823	Estintore polvere	1,0	49,50	49,50	-
1825	Estintore polvere	1,0	49,50	49,50	-
1859	Impianto Hi-Fi	1,0	200,00	200,00	-
2001	Telefax	1,0	145,20	145,20	-
2002A	Gazebo	1,0	407,00	407,00	-
2037	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2038	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2039	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2265A	Server con Sistema Operativo	1,0	5.864,33	5.864,33	-
2332	Estintore idrico	1,0	42,70	35,26	7,44
2329	Estintore polvere	1,0	67,10	55,39	11,71
2334	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44
2335	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44
2337	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44
2379	Pulsiossimetro	1,0	35,38	18,59	16,79
2512A	Ombrellone da giardino	1,0	481,90	180,73	301,17
2513A	Ombrellone da giardino	1,0	481,90	180,73	301,17
2550	Estintore polvere	1,0	151,80	34,16	117,64
2654	Letto elettrico usato	1,0	500,00	75,00	425,00
			44.646,96	43.443,72	1.203,24 (Minusvalenza)

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

(non presenti)

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	10.815,24	-
Variazioni nell'esercizio	- 2.805,45	-
Valore di fine esercizio	8.009,79	-

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	8.009,79
Rimanenze alimentari	-
Rimanenze materiali di consumo	441,46
Rimanenze dotazioni mensa	1.291,43
Rimanenze dotazioni posti letto	173,48
Rimanenze cancelleria	1.476,49
Rimanenze materiale sanitario	4.340,04
Rimanenze materiali di manutenzione	286,89

5 – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

(non presenti)

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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 non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Nella fattispecie gli effetti sono irrilevanti poiché trattasi di crediti a breve termine.

L'ammontare del fondo rischi su crediti 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	384.136,08	126.094,41	-	18.462,35
Svalutazioni storiche	- 37.598,10			
Valore di inizio esercizio	346.537,98	126.094,41	-	18.462,35
Variazioni valore nominale dell'esercizio	90.188,61	- 65.726,38	-	682,81
Svalutazioni dell'esercizio (-)	- 6.602,00			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	-			
Variazioni nell'esercizio	83.586,61	65.726,38	-	682,81
Valore nominale	474.324,69	60.368,03	-	19.145,16
Fondo svalutazione crediti	- 44.200,10	-	-	-
Valore di fine esercizio	430.124,59	60.368,03	-	19.145,16
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	-	44.568,59	573.261,43
Svalutazioni storiche			- 37.598,10
Valore di inizio esercizio	-	44.568,59	535.663,33
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-	- 42.424,46	- 17.279,42
Svalutazioni dell'esercizio			- 6.602,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			-
Variazioni nell'esercizio	-	42.424,46	- 23.881,42
Valore nominale	-	2.144,13	555.982,01

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Fondo svalutazione crediti	-	-	44.200,10
Valore di fine esercizio	-	2.144,13	511.781,91
Di cui di durata superiore a 5 anni			-

Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante

Il Fondo svalutazione crediti verso clienti è stato adeguato ai presunti crediti relativi alle rette non incassabili, riepilogati di seguito:

A.L.	1.035,00
M.M.	6.617,22
C.U.	1.612,00
COM.S.	3.276,89
B.C.	8.877,00
P.P.	18.905,50
R.G.	68,00
S. C.	1.584,00
S. N.	60,00
S.A.	2.125,00
TOTALE	44.160,61

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

(non presenti)

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	1.150.683,81		-	1.150.683,81
Variazioni nell'esercizio	292.202,40		328,52	292.530,92
Valore di fine esercizio	1.442.886,21	-	328,52	1.443.214,73

Specifica depositi bancari al 31.12.2023:

Intesa Sanpaolo Spa	Banca Popolare Etica	TOTALE
€ 1.243.154,08 ^{ooo}	€ 199.470,71	€ 1.442.624,79

^{ooo}di cui 261,42 importo della carta di credito prepagata

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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	-	12.343,95	12.343,95
Variazioni nell'esercizio	-	10.287,10	10.287,10
Valore di fine esercizio	-	2.056,85	2.056,85

°°° Trattasi di costi di competenza del 2024 (Pagamento premi di assicurazione e quota Tassa di circolazione delle vetture dell'Ente).

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (**non presenti**)

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	3.383.782,82	-	792.481,76
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi	-		-
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	3.383.782,82	-	792.481,76

T13	A IV a)	A IV b)	A IV c)
Descrizione	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi
Valore di inizio esercizio	-	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi		-	-
Decrementi		-	-
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	-	-	-

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio***	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-	- 15.319,12	4.160.945,46
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		15.319,12	15.319,12
Incrementi			-
Decrementi			-
Riclassifiche			-
Risultato d'esercizio		348.452,61	348.452,61
Valore di fine esercizio	-	348.452,61	4.524.717,19

*** Copertura della Perdita derivante dal Bilancio d'Esercizio 2022 per € 15.319,12.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	-	82.429,85	82.429,85
Accantonamento nell'esercizio		36.000,00	36.000,00
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni			-
Valore di fine esercizio	-	118.429,85	118.429,85

*** Nello specifico:

Sequestro conservativo "Crivellin" - Ampliamento anno 2000 (sequestro giudiziario)	12.129,85 €
Accantonamento per ricezione atto di citazione – controversie con confinante E' stato accantonato un importo di € 50.000,00 pari al presunto risarcimento danni richiesto nell'atto di citazione in giudizio (acquisito al prot. n. 610 del 10 ottobre 2018) relativo a lavori di ampliamento e riqualificazione realizzati in anni trascorsi. In merito al contenzioso l'Ente ha incaricato un legale per la difesa, ritenendo inconsistenti ed infondate le ragioni della richiesta di risarcimento. E' tuttavia necessario prevedere l'accantonamento dell'importo.	50.000,00 €
Presunti conguagli da CCNL 2022-2024 (Anno 2022+2023)	56.300,00

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (non presente in quanto non a carico dell'Ente).

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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 ^{ooo}	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	-	-	466.200,00	-
Variazione nell'esercizio	-	-	66.600,00	-
Valore di fine esercizio	-	-	399.600,00	-
Di cui di durata superiore a 5 anni			66.600,00	

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	82.710,00	189.085,17	79.291,21	98.281,62
Variazione nell'esercizio	9.852,02	- 33.307,71	- 79.246,21	22.078,00
Valore di fine esercizio	92.562,02	155.777,46	45,00	120.359,62
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	114.726,12	1.030.294,12
Variazione nell'esercizio	36.828,08	- 110.395,82
Valore di fine esercizio	151.554,20	919.898,30
Di cui di durata superiore a 5 anni		66.600,00

^{ooo} Debiti verso altri finanziatori (Fondo di rotazione Regione Veneto 2015 - € 1.000.000,00 da restituire in anni 15 a rate annuali costanti fino al 2029) si applica il criterio del valore nominale in quanto il debito era già esistente al 31/12/2015.

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.

(non presenti)

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

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	1.474.600,00
Quote regionali di residenzialità	1.268.618,80
Ricavi per centro diurno	-
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	3.176,00
Totale	2.746.394,80

13 - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono così determinati:

T19			
Descrizione	Verso/da banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Altri proventi finanziari	*101,90		101,90
Interessi e altri oneri finanziari			

*(int. attivi c/c)

14 -ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute ^{ooo}	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	-	278.777,43	-		278.777,43

^{ooo} comprendono erogazioni liberali, lasciti e donazioni di attrezzature ricevute

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali (**non presenti**)

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo ed è esposta nella voce costi del personale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (**non presenti**)

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	47	3	2	1	22	75

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	4.050,00	3.267,81	7.317,81
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 - IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Con la Delibera di Consiglio di Amministrazione n. 8 del 20 maggio 2015 è stato istituito un Fondo di Solidarietà destinato a fornire aiuto agli utenti dei propri servizi in difficoltà.

Detto fondo viene finanziato con erogazioni liberali e con stanziamenti annui deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

La gestione di detto Fondo è regolamentata da atto disciplinare approvato con la citata delibera n. 8/2015 nel quale è stabilito che "la responsabilità gestionale del Fondo è in capo al Direttore dell'ente, che provvede a relazionare e a rendicontare almeno annualmente al C.d.A. sull'andamento e sulle attività svolte".

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	635,81
Garanzie	
Passività potenziali	

La somma rimanente e utilizzabile al 31.12.2023 (compresa nelle disponibilità liquide) è pari ad € 635,81.

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

CONTRIBUTO A SOSTEGNO DELLE IPAB A FRONTE DELL'AUMENTO DEI COSTI DELL'ENERGIA E GAS NATURALE 2022 (Ai sensi dell'articolo 1, comma 366 della legge 29 dicembre 2022, n. 197, a valere sui fondi di cui all'articolo 8, comma 1 del D.L. 23 settembre 2022, n. 144).

E' registrato in bilancio nella voce "Contributi in c/esercizio" il contributo di € 22.039,02 calcolato sui maggiori costi dell'energia sostenuti nel 3° trimestre 2022 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

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

Sono in fase di progettazione i lavori per l'ampliamento e riqualificazione della Casa di Riposo "A.Rossi" di Arsiero da finanziare parzialmente da utilizzo del fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario (DD.G.R. n. 1495 del 05/11/2021 e n. 189 del 28/02/2022, DD.D.R. n. 85 del 30/12/2021 e n. 19 del 7/03/2022) e mediante fondi propri.

L'incarico di progettazione è affidato al R.T.P. costituito il 28.10.2022 dai professionisti Boldrin, Giacomini, Saugo, Bergamo.

La progettazione ha ottenuto una proroga di due mesi da parte della Regione Veneto per permettere l'aggiornamento del progetto stesso a seguito della richiesta dell'Azienda Ulss Pedemontana di aumentare la disponibilità di posti letto da mettere in programmazione per i bisogni delle persone non autosufficienti in relazione alla DGR 996/2022 ed in considerazione dell'elaborazione del Piano di Zona 2023-2025.

Con Delibera n. 12 del 21 maggio 2023 (integrata poi dalla Delibera n. 25 del 23 ottobre 2023) si è preso atto e approvato il Progetto definitivo di 2° stralcio relativo all' "Ampliamento e riqualificazione Casa di Riposo A. Rossi", presentato dal R.T.P. Boldrin, Giacomini, Saugo, Bergamo e comprendente la seguente documentazione:

- relazione di verifica standard LR 22/2002 completa di elaborati grafici, schemi funzionali e tabelle di calcolo, della situazione attuale con 75 posti letto, della programmazione con ulteriori 20 posti di cui 14 per anziani non autosufficienti, della situazione con 92 posti letto di cui 8 per anziani non autosufficienti, riferita a quando sarà in funzione l'ampliamento previsto nel 2° stralcio;
- aggiornamento progetto generale (approvato con delibera del CdA nr. 25/2010), completo di relazione

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

generale, quadri economici di spesa ed elaborati grafici coerente con la programmazione di incremento dei posti letto prevista al punto precedente.

La Regione Veneto con nota prot. n. 650511 del 06 dicembre 2023 ha trasmesso parere endoprocedimentale positivo (prot. n. 650470 del 06 dicembre 2023) di rispondenza agli standard strutturali dell'intervento in argomento.

Con Deliberazione n. 2 del 26.01.2024 il cda ha preso atto del parere positivo e del nulla osta ex art. 7 della L.R. 22/2002 espressi dalla Regione del Veneto con nota prot. n. 70595 del 09/02/2024 per la ristrutturazione e l'ampliamento volumetrico della Casa di Riposo Alessandro Rossi" di Arsiero sulla base della documentazione prodotta.

Si proseguirà nel corso del 2024 con le fasi successive.

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro **363.771,73**, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	363.771,73
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	15.319,12
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	348.452,61
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0,00

23 - 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.

IL PRESIDENTE
F.to Casalini Gianluigi

IL SEGRETARIO DIRETTORE
F.to dott. Michele Pasqualetto

Rendiconto finanziario esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	363.771,73	15.319,12
Imposte sul reddito	2.057,00	2.012,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	- 101,90	- 95,54
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	1.203,24	868,84
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	366.930,07	14.271,50
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati)	151.070,71	148.695,22
Accantonamento ai fondi	42.602,00	20.300,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	560.602,78	154.723,72
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	- 24.462,23	- 123.496,62
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	- 33.307,71	38.324,53
Incremento/(decremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-	- 42.288,60
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-	70.524,99
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	10.287,10	- 6,11
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi (al netto risconti passivi a riserva)	-	- 1.125,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	34.058,99	-
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	547.178,93	96.656,91
Interessi incassati/(pagati)	101,90	95,54
(Imposte sul reddito pagate)	- 2.057,00	- 2.012,00
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)	-	- 0,50
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	545.223,83	94.739,95
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	- 186.092,91	- 71.529,90
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0,00	10.601,00
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	-	-
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	- 186.092,91	- 60.928,90
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-	-
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	- 66.600,00	- 66.600,00
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	-	-
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	- 66.600,00	- 66.600,00
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	292.530,92	- 32.788,95
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.150.683,81	1.183.472,76
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.150.683,81</i>	<i>1.183.472,76</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.443.214,73	1.150.683,81
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.442.886,21</i>	<i>1.150.683,81</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>328,52</i>	<i>-</i>

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

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

1. Con atto notarile n. 38032 del 19.07.2023 è stato acquistato un fabbricato residenziale nelle vicinanze della casa di riposo per l'importo di € 85.000,00, al quale sono state aggiunte le spese di perizia preventiva e le spese notarili per l'acquisto. Il valore del cespite, pari, quindi, ad € 95.597,65 è compreso nella voce "Fabbricati strumentali".
2. Sono state capitalizzate nel 2023 le spese per i lavori di rifacimento della linea telefonica e internet iniziati nel 2022 e conclusi nel mese di giugno 2023 per l'importo complessivo di € 54.615,47.
3. Sono stati registrati nell'inventario dell'Ente alcuni beni donati nel corso degli ultimi mesi del 2023 (sollevatore e girello).
4. Sono registrate nelle Immobilizzazioni in corso le spese sostenute nel 2023, per un totale di € 39.633,47, per il secondo stralcio dei lavori di ristrutturazione e ampliamento della casa di riposo.

Nello specifico le **acquisizioni** dell'anno 2023:

TARGA INVENTARIO	ARTICOLO	VALORE DI CARICO	CATEGORIA
2655	ELETTROCARDIOGRAFO	1.220,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2656	LAVAPADELLE	5.246,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2691	TRAPEZIO PER SOLLEVATORE MOVER	286,70	ATTREZZATURE SANITARIE
2669	Girello (DONAZIONE)	40,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2674	Sollevatore Mover 180 (DONAZIONE)	2.100,00	ATTREZZATURE SANITARIE
2657+2658+2659	ESTINTORI	161,70	ATTREZZATURE VARIE
2665+2666	CASCHI PER PARRUCCHIERA	463,60	ATTREZZATURE VARIE
2667	CARRELLO TRASPORTO LETTI	658,80	ATTREZZATURE VARIE
2670	CLIMATIZZATORE UFFICIO RESPONSABILE AMMINISTRATIVO	1.188,00	ATTREZZATURE VARIE

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

2675+2676+2677+2678+ 2679+2680+2681+2682	ESTINTORI	343,20	ATTREZZATURE VARIE
--	PERIZIA PER ACQ. IMMOBILE ROSSI	780,00	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
--	ATTO NOTARILE COMPRAVENDITA IMMOBILE ROSSI	9.817,65	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
--	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42	85.000,00	FABBRICATO STRUMENTALE VIALE MAZZINI 42
2668	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO RETE DATI (di cui 47.649,76 registrate nel 2022 in imm. In corso)	54.615,47	IMPIANTI GENERICI
2689	IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	8.914,24	IMPIANTI GENERICI
2671	NUOVO SERVER ACCESSORIATO	8.566,84	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2672	GRUPPO CONTINUITA' SERVER	622,20	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2690	PC PER DIRETTORE	1.462,78	MACCHINE UFF. ELETTRONICHE
2660+2661+2662+2663+ 2664	LETTI ELETTRICI	9.883,12	MOBILI E ARREDI
2673	LIBRERIA PER AMBULATORIO MEDICO	542,90	MOBILI E ARREDI
2683-2684-2685-2686- 2687-2688	ACQ. SEDIE UFFICI	2.196,00	MOBILI E ARREDI

194.109,20

Di seguito le **dismissioni** effettuate nell'anno:

Targa	Articolo	Quantita	Costo storico	f/amm.to	residuo= VNC=minusvalenza
427	Lavapadelle Industriale	1,0	1.988,36	1.988,36	-
531	Lavapadelle Industriale	1,0	5.800,84	5.800,84	-
915	Orologio a pendolo	1,0	134,28	134,28	-
252	Armadio in Legno (a 3 ante + sopralzo)	1,0	82,63	82,63	-
261	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
688	Letto in Leg./Met. (a 3 sezioni + ruote)	1,0	960,61	960,61	-
743	Armadio - Basso in Metallo (a 2 ante scorr.)	1,0	121,37	121,37	-
811	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
1148	Tavolo in Legno	1,0	64,56	64,56	-
1095	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1097	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1120	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1123	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
5A	Sedia in Met./Similp.	1,0	253,06	253,06	-
20A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
93A	Divano in Similpelle (a 2 posti)	1,0	237,57	237,57	-
406A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
498A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
557A	Tavolo in Leg./Met.	1,0	59,39	59,39	-

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

558A	Tavolo in Leg./Met.	1,0	59,39	59,39	-
864A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
867A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
898A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
899A	Sedia in Met./Similp.	1,0	5,16	5,16	-
1027A	Poltroncina in Met./Similp. (fissa - cb)	1,0	30,99	30,99	-
1122A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1135A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - sb)	1,0	49,06	49,06	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1177A	Ombrelloni	1,0	277,60	277,60	-
1292A	Casco Asciugacapelli	1,0	234,00	234,00	-
1322	Abbattitore/Congelatore	1,0	3.453,24	3.453,24	-
1342	Letto legno ign/met 4 sez.(spondine+ruote) h fissa	1,0	754,00	754,00	-
1344	Letto legno ign/met 4 sez.(spondine+ruote) h fissa	1,0	754,00	754,00	-
1416A	Climatizzatore elettronico a parete	1,0	1.252,90	1.252,90	-
1403	Impianto bollitore acqua calda	1,0	4.364,47	4.364,47	-
1373	Sedia Met./Tessuto	1,0	200,00	200,00	-
1372A	Sedia Met./Tessuto	1,0	200,00	200,00	-
1512A	Gruppo Continuità	1,0	828,00	828,00	-
1474A	Gazebo	1,0	1.500,00	1.500,00	-
1545	Apriscatole Industriale	1,0	160,80	160,80	-
1606A	Impianto telefonia	1,0	8.382,66	8.382,66	-
1570	Telefax	1,0	258,00	258,00	-
1549	Poltrona in Met./Tess. (su ruote - cb)	1,0	475,09	475,09	-
1563A	Poltroncina in Met./Tess. (su ruote - cb)	1,0	153,04	153,04	-
1674	Carrello in Met./Plast.	1,0	294,48	294,48	-
1763	Tagliaerba	1,0	424,86	424,86	-
1785	Televisone a Colori	1,0	400,00	400,00	-
1823	Estintore polvere	1,0	49,50	49,50	-
1825	Estintore polvere	1,0	49,50	49,50	-
1859	Impianto Hi-Fi	1,0	200,00	200,00	-
2001	Telefax	1,0	145,20	145,20	-
2002A	Gazebo	1,0	407,00	407,00	-
2037	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2038	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2039	Estintore idrico	1,0	126,50	126,50	-
2265A	Server con Sistema Operativo	1,0	5.864,33	5.864,33	-
2332	Estintore idrico	1,0	42,70	35,26	7,44
2329	Estintore polvere	1,0	67,10	55,39	11,71
2334	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

2335	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44
2337	Estintore polvere	1,0	42,70	35,26	7,44
2379	Pulsiossimetro	1,0	35,38	18,59	16,79
2512A	Ombrellone da giardino	1,0	481,90	180,73	301,17
2513A	Ombrellone da giardino	1,0	481,90	180,73	301,17
2550	Estintore polvere	1,0	151,80	34,16	117,64
2654	Letto elettrico usato	1,0	500,00	75,00	425,00
			44.646,96	43.443,72	1.203,24 (minusvalenza)

Di seguito il dettaglio **rispetto alla previsione**:

Allegato B- Piano triennale degli investimenti	PREVISIONE 2023		consuntivo 2023		differenze	
	INVESTIMENTI NETTI	AMMORTAMENTI	INVESTIMENTI NETTI	AMMORTAMENTI	INVESTIMENTI NETTI	AMMORTAMENTI
B) Immobilizzazioni						
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>						
1) Costi di sviluppo						
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	10.000,00	3.300,00	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
a) Licenza d'uso software a tempo determinato						
4) Altre immobilizzazioni immateriali						
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi						
5) Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000,00	3.300,00	-	-	-	3.300,00
<i>II) Immobilizzazioni</i>						

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

<i>materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>							
1) Terreni							
STRUMENTALI							
NON STRUMENTALI							
2) Fabbricati	10.000,00	300,00	95.597,65	2.867,93	85.597,65	2.567,93	
3) Impianti e macchinari							
a) Impianti generici	10.000,00	750,00	63.529,71	4.764,73	53.529,71	4.014,73	
b) Impianti specifici							
c) Macchinari							
4) Attrezzature							
a) Attrezzature varie	20.000,00	1.500,00	2.815,30	211,15	17.184,70	1.288,85	
b) Attrezzature sanitarie	20.000,00	1.500,00	8.892,70	666,95	11.107,30	833,05	
5) Beni mobili di pregio storico e artistico							
6) Altri beni							
a) Mobili e arredi	25.000,00	1.875,00	12.622,02	946,65	12.377,98	928,35	
b) Macchine ordinarie d'ufficio							
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	5.000,00	500,00	10.651,82	1.065,18	5.651,82	565,18	
d) Automezzi							
e) Automezzi trasporto anziani							
f) Autovetture							
g) Altri beni							
7) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	-		39.633,47		39.633,47		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	90.000,00	6.425,00	154.475,73	10.522,59	64.475,73	4.097,59	
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	100.000,00	9.725,00	154.475,73	10.522,59	54.475,73	797,59	

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

3 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2023 ha registrato un fatturato per rette e quote regionali di residenzialità (compreso il contributo da Quota Sanitaria di Accesso) come di seguito riportato:

	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.746.394,80	2.569.628,00
Ricavi per compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti da privati	1.474.600,00	1.384.520,00
Quote regionali di residenzialità	1.268.618,80	1.183.398,00
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	3.176,00	1.710,00

RETTE	NON AUTO			PRIVATI			TOTALI		
	PRESENZA	ASSENZA	RETTE	PRESENZA	ASSENZA	RETTE	PRESENZA	ASSENZA	RETTE
2023									
GENNAIO	2046	0	106.392,00	268	0	18.224,00	2314	0	124.616,00
FEBBRAIO	1832	6	95.576,00	279	0	18.972,00	2111	6	114.548,00
MARZO	2040	7	106.444,00	293	0	19.924,00	2333	7	126.368,00
APRILE	1988	34	105.144,00	240	0	16.320,00	2228	34	121.464,00
MAGGIO	2059	6	107.380,00	262	0	17.816,00	2321	6	125.196,00
GIUGNO	1964	31	103.740,00	270	0	18.360,00	2234	31	122.100,00
LUGLIO	2019	16	105.820,00	277	0	18.836,00	2296	16	124.656,00
AGOSTO	1992	26	104.936,00	309	9	21.624,00	2301	35	126.560,00
SETTEMBRE	1924	0	100.048,00	276	6	19.176,00	2200	6	119.224,00
OTTOBRE	2047	0	106.444,00	270	2	18.496,00	2317	2	124.940,00
NOVEMBRE	2006	4	104.520,00	240	0	16.320,00	2246	4	120.840,00
DICEMBRE	2033	29	107.224,00	248	0	16.864,00	2281	29	124.088,00
	23950	159	1.253.668,00	3232	17	220.932,00	27182	176	1.474.600,00

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

QUOTA REGIONALE ORDINARIA 2023	PRESENZA	ASSENZA	CONTRIBUTO
GENNAIO	2046	0	106.392,00
FEBBRAIO	1832	6	95.420,00
MARZO	2040	7	106.262,00
APRILE	1988	34	104.260,00
MAGGIO	2059	6	107.224,00
GIUGNO	1964	31	102.934,00
LUGLIO	2019	16	105.404,00
AGOSTO	1992	26	104.260,00
SETTEMBRE	1924	0	100.048,00
OTTOBRE	2047	0	106.444,00
NOVEMBRE	2006	4	104.416,00
DICEMBRE	2033	29	106.470,00
	23950	159	1.249.534,00

QUOTA SANITARIA ACCESSO 2023	
QUOTE ACCESSO 1° TRIMESTRE 2023	3.955,20
QUOTE ACCESSO 2° TRIMESTRE 2023	5.721,60
QUOTE ACCESSO 3° TRIMESTRE 2023	5.337,60
QUOTE ACCESSO 4° TRIMESTRE 2023	4.070,40
	19.084,80

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro **22.039,02** quale contributo a sostegno delle Ipab a fronte dell'aumento dei costi dell'energia e gas naturale 2022 (*Ai sensi dell'articolo 1, comma 366 della legge 29 dicembre 2022, n. 197, a valere sui fondi di cui all'articolo 8, comma 1 del D.L. 23 settembre 2022, n. 144*). Il contributo è calcolato sui maggiori costi dell'energia sostenuti nel 3° trimestre 2022 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

(Non presenti)

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria (rimborsi Ulss per prestazioni di logopedia, fisioterapia, psicologia, medico – recuperi per sinistri – quote istruttorie versate dagli utenti all'ingresso, rimborsi per mancato preavviso, maggiorazioni prezzi stanze, plusvalenze ordinarie da alienazione beni, erogazioni liberali ricevute, servizio mensa per soggetti esterni, rimborsi per convenzioni con altri enti, ecc.).

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

	31/12/2023	31/12/2022
Altri ricavi e proventi	969.688,56	640.924,81
Altri ricavi e proventi	8.791,35	27.021,10
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	2.699,71	13.636,94
Rimborso ULSS per convenzioni varie	104.718,58	102.541,62
Donazioni e lasciti	278.140,00	725,00
Erogazioni liberali ricevute	637,43	1.780,00
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		1.002,32
Contributo Covid		42.681,69
Ricavi per convenzioni varie	525.132,01	415.992,07
Altri ricavi e proventi a.com.	49.569,48	35.544,07

A6) ALTRE RETTIFICHE COSTI DELLA PRODUZIONE

(Non presenti)

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

	31/12/2023	31/12/2022
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.260,33	58.276,24
Alimentari c/acquisti		1.409,10
Materiali di consumo c/acquisti	540,11	324,41
Cancelleria	4.219,15	2.882,41
Materiale sanitario c/acquisti	49.447,90	42.049,65
Materiali di manutenzione c/acquisti	2.615,86	2.675,68
Indumenti da lavoro	163,50	2.577,22
Dotazioni mensa		1.913,40
Carburanti e lubrificanti	2.587,20	1.517,65
Acq. materiale per Centro Diurno Piovene	2.686,61	2.926,72

B7) PER SERVIZI

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

	31/12/2023	31/12/2022
Per servizi	1.009.210,50	1.160.266,81
Servizi assistenziali	56.780,94	151.617,90
Spese per attività ricreativa	5.025,53	2.682,97
Altri servizi appaltati	515.400,80	496.522,43
Servizi amministrativi	524,80	601,20

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Spese medico competente	55.162,01	53.912,32
Spese per consulenze fiscali e amministrative	8.792,79	6.597,76
Spese per consulenze 81/08		1.952,00
Spese legali e notarili	5.732,36	5.001,45
Consulenze tecniche	27.766,30	7.320,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.526,28	6.442,18
Spese per pubblicazioni gare e appalti		3.055,90
Spese di rappresentanza		45,14
Spese per fornitura energia elettrica	66.764,66	114.965,22
Spese telefoniche	9.381,25	5.293,97
Gas e riscaldamento	43.983,15	81.694,79
Fornitura acqua	16.377,14	17.129,45
Spese postali e di affrancatura	37,90	31,50
Spese servizi bancari tesoreria	2.911,30	2.927,90
Manutenzione fabbricati strumentali	19.009,16	6.385,05
Manutenzione impianti	40.595,11	33.145,31
Altre manutenzioni	1.668,28	2.698,15
Canoni di manutenzione periodica software	31.209,00	27.111,44
Compenso componenti nucleo valutazione e DPO	3.470,70	
Compensi ai revisori dei conti	3.267,81	3.241,71
Compensi per lavori occasionali	6.096,02	13.125,09
Contributi INPS gestione separata		1.131,89
Irap occasionali, cococo e amministratori	501,72	1.886,10
Rimborsi a piè di lista del personale	885,00	736,80
Indennità agli amministratori	4.050,00	5.400,00
Indennità per commissioni concorso		2.815,04
Ricerca, addestramento e formazione del personale	2.686,40	953,90
Assicurazioni RCA	1.724,50	1.718,41
Altre assicurazioni	11.516,48	12.449,80
Altre spese per servizi vari	1.152,00	607,50
Acq. servizi per centro diurno di Piovene	57.144,60	90.992,32
Telepass	66,51	74,22
Spese per servizi non di competenza		- 2.000,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	31/12/2023	31/12/2022
Per godimento di beni di terzi	4.716,03	3.834,31
Canoni di noleggio	4.716,03	3.834,31

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 75 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie locali.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	47	3	2	1	22	75

Nel corso del 2023, a seguito di concorso, sono state assunte diverse figure professionali per la copertura di posti rimasti vacanti a seguito di dimissioni/pensionamenti o a causa di maggiori necessità. Le nuove assunzioni riguardano la gestione della Casa di Riposo di Arsiero, dell'Istituzione di Caltrano e del Centro Diurno di Piovene (per questi due ultimi servizi il rimborso da parte dei relativi Enti è compreso nella voce "Ricavi per convenzioni varie").

Per quanto riguarda la formazione, rispetto agli obblighi connessi alla sicurezza e agli standard organizzativi per l'autorizzazione e l'accreditamento, sono stati espletati nei mesi di novembre/dicembre 2023 – gennaio 2024 i seguenti corsi di formazione e aggiornamento per i dipendenti di Arsiero, Caltrano, Piovene:

Det. 108/2023 Corso di formazione PRIMO SOCCORSO (ex art.45 del D.Lgs. 81/08 e D.M. 388/03)

Det. 148/2023 Corso di formazione Addetti Antincendio (Base + Aggiornamento)

Det. 151/2023 Corso di formazione BLS/D personale sanitario

E' stato siglato a dicembre 2023 il Contratto Collettivo Integrativo – triennio 2023/2025 per il personale dipendente della Casa di Riposo di Arsiero.

In sede di chiusura dell'esercizio 2023 è stato accantonato il costo presunto per conguagli contrattuali relativi all'anno 2023 in aggiunta a quelli già stanziati nel bilancio 2022 per il relativo periodo.

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

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzabili*	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	1.243,65	1.243,65
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	1.243,65	1.243,65

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzabili *	Ammortamenti non sterilizzabili	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	46.034,46	72.287,62	118.322,08
Ammortamento impianti generici		9.889,63	9.889,63
Ammortamento attrezzature varie		4.299,54	4.299,54

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

Ammortamento attrezzature sanitarie		3.464,49	3.464,49
Ammortamento mobili e arredi		8.004,07	8.004,07
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		2.947,25	2.947,25
Ammortamento automezzi trasporto anziani		2.900,00	2.900,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	46.034,46	103.792,60	149.827,06

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	46.034,46	105.036,25	151.070,71
---	------------------	-------------------	-------------------

*Ammortamenti "sterilizzabili" ossia riferiti a immobilizzazioni esistenti al 31/12/2013.

SVALUTAZIONE RISCHI SU CREDITI

Nel corso dell'esercizio sono stati fatti accantonamenti per rischi su crediti ritenuti di dubbia esigibilità, per euro 6.602,00.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

(non presente)

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

(non presente)

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	31/12/2023	31/12/2022
Oneri diversi di gestione	- 6.744,86	- 3.731,72
Imposte di bollo	272,00	128,00
Tasse di circolazione automezzi	516,88	516,86
Tassa sui rifiuti	9.474,00	9.211,00
IMU	571,00	60,00
IVA indetraibile (pro-rata) ^{ooo}	- 20.486,00	- 17.765,00
Tasse di concessione governativa	4,13	4,13
Altre imposte e tasse	26,49	25,79
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	800,00	950,00
Abbonamenti riviste, giornali	803,90	791,60
Spese varie	69,50	1.606,40
Multe e ammende		606,02
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	1.203,24	133,48

^{ooo} minori costi per applicazione metodo pro rata iva

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

(non presente)

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

(non presenti)

C16) Proventi finanziari e C17) Interessi e altri oneri finanziari

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Altri proventi finanziari		*** 101,90	101,90

*** interessi attivi c/c tesoreria

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti per il 2022 (IRES € 2.057,00).

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nella nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Tale relazione sarà trasmessa all'Organismo indipendente di valutazione delle Performance (OIV), al fine dell'espletamento degli atti di sua competenza.

IL SEGRETARIO DIRETTORE
F.to dott. Michele Pasqualetto

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente.

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

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI CONSEGUITI

Nel corso dell'anno 2023 l'ente ha proseguito le attività istituzionali consuete, secondo i parametri riconosciuti in sede di autorizzazione e accreditamento da parte degli Organi regionali.

L'impegno dell'ente è stato quello di consolidare la quantità e qualità dei servizi offerti, compatibilmente con le difficoltà che l'epidemia da Covid 19 ha comportato.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In considerazione dell'aumento dei costi per servizi, forniture e personale sarà opportuno monitorare costantemente l'attività gestionale e decidere con estrema attenzione e prudenza gli investimenti da attuarsi. Al momento, la situazione della Casa di Riposo è sotto controllo.

4 – CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

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

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2023	2022
Valore della produzione	3.738.122,38	3.211.677,81
Costi esterni operativi	- 1.072.247,45	- 1.216.539,96
Valore aggiunto (VA)	2.665.874,93	1.995.137,85
Costi del personale	- 2.142.475,39	- 1.859.845,29
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	523.399,54	135.292,56
Ammortamenti e svalutazioni	- 157.672,71	- 148.695,22
Acc.to rischi e oneri	-	-
Risultato dell'attività non caratteristica	-	-
Reddito Operativo (MON o EBIT)	365.726,83	- 13.402,66
Proventi e oneri finanziari	101,90	95,54
Risultato corrente	365.828,73	- 13.307,12
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Reddito Ante Imposte (EBT)	365.828,73	- 13.307,12
Imposte	- 2.057,00	- 2.012,00
Reddito Netto (RN)	363.771,73	- 15.319,12

5 – STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali	1.281,28	2.524,93
Immobilizzazioni materiali	3.596.700,78	3.561.638,17
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Attivo fisso	3.597.982,06	3.564.163,10
Rimanenze	8.009,79	10.815,24
Liquidità differite	511.781,91	535.663,33
Liquidità immediate	1.443.214,73	1.150.683,81
Ratei e risconti attivi	2.056,85	12.343,95
Attivo corrente	1.965.063,28	1.709.506,33
CAPITALE INVESTITO	5.563.045,34	5.273.669,43
Fondo di dotazione	3.383.782,82	3.383.782,82
Riserve	1.140.934,37	777.162,64
Mezzi propri	4.524.717,19	4.160.945,46
Passività consolidate	451.429,85	485.273,87
Passività correnti	586.898,30	627.450,10
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	5.563.045,34	5.273.669,43

Casa di Riposo "Alessandro Rossi" - Arsiero (Vi)

6 – ANALISI PER INDICI

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

Indice	2023	2022	Parametro di riferimento	Calcolo
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari	0%	0%	< 2,7%	Oneri finanziari/fatturato
Indice di adeguatezza patrimoniale	492%	404%	> 2,3%	PN/ Debiti
Indice di liquidità	335%	272%	> 69,8%	Attività b.t./ Passività b.t.
Indice di ritorno liquido dell'attivo	10%	3%	> 0,5%	Cash Flow/Attivo
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	2%	3%	< 14,6%	(D.prev + D.trib)/Attivo
PFN - posizione finanziaria netta	1.043.615	681.240	> 0	Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari
Debt service cover ratio	8	1	> 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).

Non sussistono debiti scaduti e non pagati alla data del 31/12/2023.

Alla luce di quanto sopra precisato, non si è provveduto alla sterilizzazione degli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014 in quanto non necessario.

8 – RISULTATO DI ESERCIZIO

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

9 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'Ente ha perseguito gli obiettivi della gestione attenta e qualitativamente soddisfacente dei servizi, garantendo anche la manutenzione ed il miglioramento della struttura e delle condizioni di lavoro dei dipendenti e di vita per gli ospiti, adottando tutte le misure necessarie anche per gestire l'epidemia da Covid 19 che ha interessato e caratterizzato il periodo dal 2020 al 2023.

Un sincero ringraziamento si desidera qui formalizzare nei riguardi del Personale, dei collaboratori e volontari, e di quanti si sono impegnati a promuovere un generale clima di benessere nonostante tutto. Tale ringraziamento ed apprezzamento sono ulteriormente sottolineati in considerazione delle difficoltà generate dalla sopra citata epidemia, che è stata affrontata da parte del Personale con particolare professionalità, serietà e generosità

IL PRESIDENTE
F.to Casalini Gianluigi

Allegato alla Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2023	16.424,53

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2023	-18,32

*Per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si utilizza uno scadenziario gestito automaticamente dal programma di contabilità. Per quel che riguarda l'anno 2023, si evidenzia un indice medio di tempestività di pagamento (di anticipo) di **-18,32**.*

Detto indice è calcolato come somma, per ogni fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni (positivi o negativi) intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento, moltiplicata per l'importo dovuto, diviso la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Sono esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, in quanto contestata.

IL PRESIDENTE
F.to Casalini Gianluigi

IL SEGRETARIO DIRETTORE
F.to dott. Michele Pasqualetto

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023
DELLA CASA DI RIPOSO A.ROSSI DI ARSIERO (VI)



La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale del 23 novembre 2012, n.43, dalla DGR n. 725 del 22.06.2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 04.09.2023.

Come riportato all'art. 15 dell'Allegato A della DGR 725 del 22.06.2023, i Revisori dei Conti, 20 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, devono ricevere il Bilancio d'esercizio.

Il giorno 10.04.2024 il Revisore Unico ha ricevuto dal Responsabile Economico Finanziario dott.ssa Laura Fontana il bilancio d'esercizio 2023 con i relativi documenti accompagnatori.

Il Responsabile Economico Finanziario ha illustrato e commentato in modo esauriente i documenti del bilancio d'esercizio 2023.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti.

Il Revisore ha esaminato la proposta di bilancio al 31 dicembre 2023 in oggetto, in relazione alla corrispondenza delle scritture contabili, ai documenti amministrativi e alla regolare tenuta dei libri e registri previsti dalle norme fiscali e civili vigenti.

Il documento di Bilancio è così sintetizzato:

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2023

ATTIVO	€	PASSIVO	€
Immobilizzazioni	3.597.982	Patrimonio Netto	4.524.717
Attivo Circolante	1.963.006	Fondi per rischi e oneri	118.430
Ratei e Risconti	2.057	Debiti	919.898
		Ratei e Risconti	-
Totale Attivo	5.563.045	Totale Passivo	5.563.045

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2023

DESCRIZIONE	€
Valore della produzione	3.738.122
Costi della Produzione	3.372.395
Differenza	365.727
Proventi e oneri finanziari	102
Imposte	2.057
Risultato di esercizio	363.772

Segnalo che il risultato positivo è fortemente condizionato da alcune componenti straordinarie di competenza del presente bilancio in particolare:

1) Donazioni e lasciti	€ 276.000
2) Contributo a fronte dell'aumento dei costi energetici 2022	€ 22.039
Tot.	€ 298.039

Il risultato d'esercizio, in ogni caso, sarebbe stato positivo e la gestione in equilibrio.

Il revisore attesta che:

- I dati di Bilancio sono rispondenti alle scritture contabili;
- i principi di redazione del bilancio, la struttura dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico ed i criteri di valutazione delle varie poste, risultano conformi alle prescrizioni normative civilistiche attualmente vigenti;
- le indicazioni evidenziate nella Nota integrativa forniscono un'ampia e dettagliata lettura delle singole voci di bilancio;
- i Costi e Ricavi esposti nel Conto Economico sono stati determinati secondo il criterio della competenza economica;
- gli ammortamenti sono stati effettuati con corretta applicazione di quanto disposto dalla legge;
- non vi è stata la necessità di ricorrere alla sterilizzazione degli ammortamenti per la chiusura del bilancio.

Il Revisore da atto di aver verificato la conformità alle norme di legge, riscontrandone il sostanziale rispetto, con particolare riferimento all'attività esercitata dall'Ente.

Il Revisore prende atto che, ai sensi dell'art. 41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ed il Responsabile Finanziario dell'Ente hanno ottemperato agli obblighi sulla trasparenza di cui al D.L. 33/2013 art. 33 (indicatore di tempestività).

Il revisore ha esaminato la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la Relazione del Segretario Direttore al Bilancio ed in particolare le linee di sviluppo dell'attività e l'evoluzione prevedibile della gestione alla quale si rimanda.

Il Revisore ha verificato il sistema amministrativo e contabile, rilevandone l'idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Revisore non ha rilevato anomalie nello svolgimento e nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente, pertanto i dati risultano correttamente esposti in Bilancio.

Il revisore ha ricevuto in data 15.04.2024 la mail di riscontro della compilazione del modulo regionale, di cui alla nota della Regione Veneto prot. 0128985 del 13.03.2024, per la rilevazione di una serie di indicatori riferiti al Bilancio d'esercizio 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio:

RILEVAZIONE SPERIMENTALE DEGLI INDICATORI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Indici economico-finanziari	Area gestionale	Raccordo con Allegati DGR 725/2023	Numeratore	Denominatore	Risultato
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	Sostenibilità oneri finanziari	VOCE C17 (ALL. 7) / VOCE A1 (ALL. 7)	-	2.746.395	0%

 2

PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	Adeguatezza patrimoniale	TOTALE PATRIMONIO NETTO (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (ALL. 6)	4.524.717	919.898	492%
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	Equilibrio finanziario	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE + RATEI E RISCONTI ATTIVI - CREDITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + RATEI E RISCONTI PASSIVI - DEBITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6)	1.965.063	586.898	335%
CASH FLOW / ATTIVO %	Redditività	FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	560.603	5.563.045	10%
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	Altri indici di indebitamento	VOCE D7 + VOCE D8 (ALL. 6) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	120.405	5.563.045	2%

Il revisore ha verificato i dati degli indicatori di bilancio e ritiene correttamente compilato il modulo e ne valida i contenuti.

Per quanto sopra riportato, si esprime parere favorevole all'approvazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Arzignano, 22 aprile 2024

Il Revisore

Dott. Alessandro Tonin

