

Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020

(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

01 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto disposto dalla Legge Regionale 23.11.2012 n.43, dalla deliberazione della Giunta Regionale n.780 del 21.05.2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente, allo scopo di illustrare in particolare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

02 – ANDAMENTO della GESTIONE

LINEE di SVILUPPO dell'ATTIVITA' e PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Il Consiglio d'Amministrazione insediatosi il 09.10.2018 ha disposto quanto segue:

- a. verifica degli aspetti organizzativi e conseguente aggiornamento dell'organigramma, del funzioni gramma e delle specifiche competenze dei dipendenti, collaboratori e professionisti, nonché rivisitazione mediante gare appalto degli incarichi per la fornitura di beni e servizi, affidati ad operatori economici specializzati;
- b. la costante programmazione ed attuazione di incontri con il Collegio/Revisore Unico dei Conti, le Organizzazioni Sindacali Territoriali, i Rappresentanti Sindacali Unitari interni, i Dipendenti, i Collaboratori ed i Professionisti operanti in struttura.

L'attuazione di quanto soprindicato ha consentito di perfezionare la gestione dei servizi socio sanitari ed assistenziali erogati agli ospiti non autosufficienti e di definire ruoli e competenze, consentendo di affrontare la fase difficilissima dell'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da coronavirus "SARS-CoV-2", che ha particolarmente interessato le residenze sanitarie assistenziali per anziani non autosufficienti.

INVESTIMENTI

L'esercizio 2020, caratterizzato dal mese di gennaio dall'emergenza sanitaria da coronavirus "SARS-CoV-2", non ha consentito la realizzazione di investimenti inerenti la struttura.

La Direzione ha disposto acquisto dispositivi di protezione individuale, materiali per la pulizia e quanto necessario per il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro: determinazioni n.60 e n.62 del 24.03.20, n.67 del 31.03.20, n.71 del 07.04.20, n.72 del 08.04.20, n.78 del 16.04.20, n.80 del 20.04.20, n.81 del 21.04.20 e n.83 del 24.04.20.

03 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE

La gestione ordinaria è stata attuata, giusti indirizzi forniti dal Consiglio d'Amministrazione alla Direzione, con particolare attenzione al potenziamento e miglioramento dei servizi socio sanitari ed assistenziali erogati agli ospiti, anche attraverso il perfezionamento dei programmi di lavoro, con particolare attenzione alla sicurezza.

Il D.P.C.M. del 31.01.2020, ha dichiarato lo stato di emergenza, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2" e successivamente con specifici D.P.C.M. sono state adottate norme sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.

La Direzione ha attuato quanto segue:

a. provvedimenti di isolamento della struttura: 24.02.20 protocollo n.162.20, 26.02.20 protocollo n.146.20, 28.02.20, 02.03.20 protocollo n.162.20, 04.03.20 protocollo n.171.20, 06.03.20 protocollo n.182.20, 09.03.20 protocollo n.183.20, 17.03.20 protocollo n.196.20 e del 27.10.2020;

b. costituzione del Comitato per l'applicazione e la verifica del protocollo condiviso per la regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro, composto da:

01. Datore di Lavoro Segretario Direttore
02. Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione
03. Medico Competente
04. Coordinatore S.S.A.S.
05. Rappresentante dei Lavoratori e per la Sicurezza;

c. vari provvedimenti di sospensione cautelare dal servizio di dipendenti, collaboratori e professionisti, per motivi sanitari allo scopo di evitare la diffusione in struttura del contagio dal coronavirus "Sars-coV-2".

04 – ANALISI delle PRINCIPALI VOCI del CONTO ECONOMICO

A seguire si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1. RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a € 2.183.341,98 così determinato:

Servizi erogati	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	€ 56,00	€ 1.183.275,17		
Quote regionali di residenzialità			€ 49,00	€ 966.843,50
Ricavi per rette ospiti privati	€ 71,00	€ 0		
Ricavi per assistenza riabilitativa		€ 33.218,91		
Sconti e abbuoni				€ 4,00
TOTALE		€ 1.216.494,08		€ 966.847,50

A2. CONTRIBUTI in CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2021 ma di competenza 2020 l'Ente ha ricevuto € 34.000,00 quale contributo per spese sostenute per l'acquisto di materiale evitare la diffusione in struttura del contagio dal coronavirus "Sars-coV-2" ed € 13.864,00 quale contributo COVID in forma di credito da compensare con l'Agenzia delle Entrate.

A.3 CONTRIBUTI in CONTO CAPITALE

Nell'esercizio l'Ente ha rilevato € 20.000,00 quale contributo in conto impianti erogato dal Comune di Bussolengo per le spese di sistemazione dell'impianto antincendio, anticipate dall'Ente.

A.4 ALTRI RICAVI e PROVENTI

La voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	€ 470,00
Recuperi per sinistri	€ 117,00
Rimborsi spese varie	€ 1.599,11
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 51.751,44
Rimborsi INAIL	€ 2.937,78

B.1 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e di MERCI

MATERIALE di CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiale di facile consumo (comprensivo del materiale COVID)	€ 87.062,78
Materiale per pulizia ambienti e lavanderia	€ 6.729,19
Cancelleria	€ 2.454,10
Materiale di manutenzione	€ 10.447,82
Indumenti di lavoro	€ 219,20
Carburanti	€ 240,01
Trasporti su acquisti	€ 263,52
Spese accessorie su acquisti	€ 67,10

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiale sanitario vario	€ 13.055,92
Ausili monouso per l'incontinenza	€ 31.808,03

B.2 SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Lavanderia	€ 31.644,68
Pulizia e sanificazione	€ 5.674,88
Derattizzazione e disinfestazione	€ 2.745,00
Servizi Sanitari	€ 14.986,40
Smaltimento rifiuti speciali	€ 32.752,00
Corsi di formazione	€ 9.831,70
Provvigioni lavoro interinale	€ 19.773,77
Pulizia e sanificazione COVID-19	€ 732,00

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Amministrative	€ 2.317,67
Legali	€ 4.198,04
Medico competente	€ 2.739,90
Elaborazione paghe e contributi	€ 6.309,56
Fiscali	€ 7.359,04
D.Lgs. n.81/2008 - sicurezza	€ 4.615,07
Consulenze tecniche	€ 1.626,87
Revisore Unico	1.903,20
Spese varie	€ 5.449,12
Indennità agli amministratori	€ 9.641,66
Viaggi e trasferte	€ 785,70
Spese di pubblicità	€ 3.597,26

UTENZE

Descrizione	Importo
Acqua	€ 605,76
Energia elettrica	€ 34.971,20
Gas	€ 30.922,35
Utenza telefonica	€ 3.889,38

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Impianti e macchinari	€ 19.304,90
Impianto telefonico	€ 429,44
Canoni di manutenzione	€ 35.731,90

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	4.298,75

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Attività ricreativa	€ 404,00
Ristorazione	€ 144.895,19
Podologa	€ 3.758,00
Parrucchiera	€ 7.656,72
Psicologa	€ 14.601,50
Fisioterapista	€ 15.941,25
Logopedista	€ 2.363,76
Assistente Sociale	15.255,24
Spese postali	€ 284,00
Servizi Bancari	€ 4.467,00
Canoni web	379,92

B.3 GODIMENTO di BENI di TERZI

Descrizione	Importo
Noleggio materassi	€ 3.232,77

B.4 COSTI per il PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da n.40 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione introdotto dal CCNL del personale del comparto funzioni locali, ad essi si aggiungono circa n.10 unità ricomprendenti lavoratori con contratto di lavoro interinale e 05 professionisti (assistente sociale, psicologo, logopedista, podologo e parrucchiere).

Non si sono registrate problematiche degne di nota sollevate od intercorse con i dipendenti, i lavoratori interinali e i professionisti.

L'attività formativa obbligatoria è stata regolarmente attuata.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla Legge, le visite mediche periodiche curate dal medico competente.

B.5 AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI

L'Ente non ha nessun ammortamento sterilizzabile, ai sensi di quanto disposto dall'art.21 della D.G.R. n.780/2013.

Gli ammortamenti sono di seguito così dettagliati:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 1.675,31	€ 1.675,31
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 6.245,47	€ 6.245,47
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ 7.920,78	€ 7.920,78

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento impianti generici	€ 2.985,50	€ 2.985,50
Ammortamento impianti specifici	€ 13,64	€ 13,64
Ammortamento attrezzature varie	€ 7.027,01	€ 7.027,01
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 3.582,95	€ 3.582,95
Ammortamento mobili e arredi	€ 11.312,57	€ 11.312,57
Ammortamento macchine ordinarie ufficio	€ 376,86	€ 376,86
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 2.436,79	€ 2.436,79
Ammortamento altri beni materiali	€ 832,71	€ 832,71
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 28.568,03	€ 28.568,03

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	€ 36.488,81	€ 36.488,81
---	--------------------	--------------------

B.7 ACCANTONAMENTO per RISCHI

A titolo prudenziale è stato mantenuto l'accantonamento effettuato lo scorso anno di € 50.000,00 a seguito della richiesta di risarcimento danni presentata dagli avvocati incaricati in nome e per conto di un erede della Sig.ra G.R. ospite della struttura fino al 23.11.2016. Alla data odierna non ci sono ulteriori sviluppi della vicenda.

B.8 ONERI DIVERSI di GESTIONE

Sono stati rilevati oneri diversi di gestione per un importo pari ad € 12.623,20.

C.1 INTERESSI ed ALTRI ONERI FINANZIARI

Sono stati rilevati altri oneri finanziari relativamente agli interessi passivi su altri debiti e arrotondamenti per un importo pari ad € 9,10

E.1 ONERI STRAORDINARI

IMPOSTE CORRENTI

Per il 2020 non sono dovute imposte.

05 – RISULTATO di ESERCIZIO

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

06 – CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'andamento gestionale dell'esercizio 2020, è stato pesantemente caratterizzato dall'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da coronavirus "SARS-CoV-2", che ha reso obbligatorie maggiori spese per l'acquisto di materiali e l'attuazione di interventi, come di seguito riportati:

a. Acquisto dispositivi di protezione individuale, prodotti igienizzanti, termo scanner e test antigenici rapidi	€ 58.708,23
b. Smaltimento rifiuti speciali proveniente dai reparti con la presenza di ospiti contagiati da Covid-19	€ 32.752,00
c. Acquisto diffusore dell'ozono per l'igienizzazione ambiente	€ 3.342,80
d. Esecuzione interventi di igienizzazione della struttura	€ 732,00
Totale	€ 95.535,03

Le entrate da rette di ricovero sono state caratterizzate da minori introiti dovuti al blocco degli ingressi nel periodo marzo/giugno e novembre/dicembre, nonché dai decessi del periodo 10 novembre – 24 dicembre ed a fronte di n.21.960 giornate presenza, le presenze effettive di ospiti nel corso del 2020 sono state n.20.530, con una contrazione di n.1.430 giornate x € 105,00/giorno, con minore entrate di € 150.150,00

I conteggi sopra evidenziati hanno pertanto determinato la perdita di esercizio pari ad € 45.694,00, esposta in bilancio.

E' di tutta evidenza che la perdita è completamente giustificata e collegata ad un evento straordinario quale la Pandemia da Covid-19.

Si evidenzia peraltro che la perdita trova completa copertura mediante l'utilizzo delle riserve di utili accantonate a bilancio negli anni passati, permangono pertanto le condizioni di equilibrio patrimoniale, economico e finanziario in capo all'Ente.

I criteri di valutazione qui esposti, sono conformi alla normativa civilistica.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE del CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE

f.to Pozzani Gilberto