

N. 5 progressivo

N. di protocollo

## VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno **2022** il giorno **27** del mese di **Aprile** nella sede dell'I.P.A.B. si è riunito il Consiglio di Amministrazione

Componenti i signori:

Sola Giuseppe	Presidente	presente
Donadelli Elena	Vice Presidente	presente
Comparin Marica	Consigliera	presente
Lain Graziella Rosa	Consigliera	assente giustificata
Serena Stefano	Consigliere	presente

Verbalizza il Segretario Direttore, dott. Marco Peruffo

Essendo legale l'adunanza i convenuti deliberano sull'oggetto sotto indicato.

---

## OGGETTO:

**Approvazione Bilancio d'esercizio per l'anno 2021 ai sensi dell'art. 16 del regolamento di contabilità aziendale.**

**OGGETTO:** Approvazione Bilancio d'esercizio per l'anno 2021 ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Contabilità aziendale (**delibera n. del 27 aprile 2022**)

## **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 novellato il quadro normativo del sistema di contabilità delle II.PP.AA.BB. 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 D.G.R.V. n. 780 del 21/05/2013 nella quale sono contenute le disposizioni in attuazione della su citata 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 dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa;

**Preso atto** che l'I.P.A.B., in esecuzione dell'art. 8 della suddetta L.R. n. 43/2012 e della successiva D.G.R.V. n. 780/2013, ha adottato con deliberazione n. 24 del 16 dicembre 2013 il proprio "*Regolamento di Contabilità*", nonché i relativi allegati;

**Richiamati** in particolare gli artt. 13 – 14 – 15 - 16 del precitato Regolamento di Contabilità;

**Richiamata** la delibera consigliare n. 9 del 24febbraio 2021 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 2021 e il Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale per il periodo 2021-2023;

**Esaminata** quindi la documentazione, predisposta in conformità ai modelli di cui alla DGR 780/2013, relativa al bilancio di esercizio anno 2021 così composta:

- Stato Patrimoniale – Allegato A6;
- Conto Economico – Allegato A7;
- Nota Integrativa;
- Relazione sul Bilancio di esercizio 2021;
- Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – "Tempi medi di pagamento" ai sensi degli artt. 8 e 41 D.L. n. 66/2014.

**Acquisito**, come previsto dall'art. 15 del precitato Regolamento di Contabilità aziendale, il parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti intervenuto in data 20 aprile u.s., allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

**Visto** lo Statuto dell'I.P.A.B.;

Tutto ciò premesso, a voti unanimi resi nelle forme di legge,

## **D E L I B E R A**

- 1) Di approvare il bilancio di esercizio anno 2021 composto dalla documentazione:
  - a) Stato Patrimoniale redatto secondo l'allegato A 6 della D.G.R.V. n. 780/2013;
  - b) Conto Economico – Allegato A7;
  - c) Nota Integrativa;
  - d) Relazione sul Bilancio di esercizio 2021;
  - e) Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – “Tempi medi di pagamento” ai sensi degli artt. 8 e 41 D.L. n. 66/2014 convertito con legge del 23 giugno 2014, n. 89.
- 2) di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 3 del 2022, intervenuto in data 20 aprile 2022, e che si allega quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
- 3) di prendere atto che il Bilancio d'esercizio per l'anno 2021 chiude con una perdita di € 443.910,34 che viene coperta per € 429.331,65 dalla c.d. “sterilizzazione” degli ammortamenti ai sensi dell'art. 21 del D.G.R.V. n. 780 del 21/05/2013 e per € 14.578,69 con l'utilizzo della Riserva di utili di cui all'art. 8, co. 6, L.R. 42/2012;
- 4) di incaricare il Servizio Economico-Finanziario per gli ulteriori adempimenti, in particolare la trasmissione di tutta la documentazione relativa al Bilancio d'esercizio 2021 sub punto 1) ai competenti uffici/servizi regionali, nei tempi previsti dalla normativa, nonché di provvedere alla relativa pubblicità sul sito istituzionale dell'I.P.A.B. nella sezione “Amministrazione Trasparente” ai sensi dell'art. 23 del DLgs. 14/03/2013 n. 33 e s.m.i;
- 5) **di disporre** che venga effettuata la pubblicazione della presente deliberazione sul sito web istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente”, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 del dlgs. 14/3/2013 n. 33 e s.m.i.;
- 6) **di dichiarare** immediatamente eseguibile la presente deliberazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, co. 4, dlgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
\*F.to Giuseppe Sola

---

I CONSIGLIERI

IL SEGRETARIO/DIRETTORE

\*F.to Marco Peruffo

---

\*F.to Elena Donadelli

---

\*F.to Comparin Marica

---

\*F.to Stefano Serena

---

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva.  Schio, li 27 aprile 2022.  IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	La presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio, ai sensi di legge, dal 28/04/2022 al 12/05/2022.  IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo
La presente copia è conforme all'originale.  Schio, li 27 aprile 2022.  IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	

\* ai sensi ex art. 3 c. 2 dlgs. 12/2/1993 n. 39

**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021**

<b>Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegnere	-	7.540,68
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	2.630,59	3.190,60
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.630,59</b>	<b>10.731,28</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	2.151.437,81	2.127.723,78
a) Terreni strumentali	2.054.206,03	2.054.206,03
b) Terreni non strumentali	97.231,78	73.517,75
2) Fabbricati	10.994.911,90	11.557.903,78
a) Fabbricati strumentali	10.645.755,78	11.287.615,69
b) Fabbricati non strumentali	349.156,12	270.288,09
3) Impianti e macchinari	206.137,27	146.082,49
4) Attrezzature	190.739,62	214.057,39
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	93.000,00	93.000,00
6) Altri beni	184.259,61	206.403,18
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	311.750,16	210.642,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>14.132.236,37</b>	<b>14.555.812,62</b>
<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	4.922,06	4.922,06
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	4.285,23	4.285,23
3) Altri titoli	140.527,78	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>149.735,07</b>	<b>9.207,29</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>14.284.602,03</b>	<b>14.575.751,19</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	149.213,74	171.565,37
2) Acconti	-	1.215,00
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>149.213,74</b>	<b>172.780,37</b>
<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	885.696,86	2.666.367,89
a) esigibili entro l'esercizio successivo	885.696,86	2.666.367,89
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	1.303.687,95	7.996,80
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.303.687,95	7.996,80
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	54.923,24	86.554,24
a) esigibili entro l'esercizio successivo	54.923,24	86.554,24
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	13.624,00	52.790,85
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.624,00	52.790,85
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>2.257.932,05</b>	<b>2.813.709,78</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		

**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021**

1) Depositi bancari e postali	2.313.347,64	2.564.003,35
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	4.479,36	4.411,83
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>2.317.827,00</b>	<b>2.568.415,18</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>4.724.972,79</b>	<b>5.554.905,33</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	9.734,72	15.739,32
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>9.734,72</b>	<b>15.739,32</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>19.019.309,54</b>	<b>20.146.395,84</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) Patrimonio netto	9.889.255,73	9.889.255,73
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	312.742,80	693.754,34
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 443.910,34	- 381.011,54
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.758.088,19</b>	<b>10.201.998,53</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	220.168,93	167.177,18
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>220.168,93</b>	<b>167.177,18</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	2.715.678,42	3.179.046,66
a) esigibili entro l'esercizio successivo	463.368,24	3.179.046,66
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	2.276.823,86	-
2) Debiti verso enti pubblici	75.992,00	94.990,00
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	51.627,00	127.531,81
a) esigibili entro l'esercizio successivo	51.627,00	127.531,81
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	1.238.312,93	1.068.892,90
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.238.312,93	1.068.892,90
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	157.989,79	191.501,09
a) esigibili entro l'esercizio successivo	157.989,79	191.501,09
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	383.878,82	458.705,31
9) Altri debiti	1.111.100,12	1.167.493,57
a) esigibili entro l'esercizio successivo	526.793,80	599.380,13
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	584.306,32	568.113,44
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>5.734.579,08</b>	<b>6.288.161,34</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	3.306.473,34	3.489.058,79
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>3.306.473,34</b>	<b>3.489.058,79</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>19.019.309,54</b>	<b>20.146.395,84</b>

# CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2021

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	13.993.420,52	16.137.216,04
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	113.469,89	154.014,90
4) Contributi in conto capitale	182.585,45	392.061,03
5) Altri ricavi e proventi	1.483.579,70	660.137,29
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.773.055,56</b>	<b>17.343.429,26</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	919.526,90	1.291.819,36
7) Costi per servizi	3.857.453,15	3.254.688,30
8) Costi per godimento beni di terzi	172.324,00	171.518,25
9) Costi del personale	10.303.734,97	12.070.105,61
a) Salari e stipendi	8.154.639,41	9.537.469,19
b) Oneri sociali	2.146.724,81	2.516.512,25
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-
e) Altri costi	2.370,75	16.124,17
10) Ammortamenti e svalutazioni	830.828,37	859.847,18
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.100,71	19.915,37
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	815.386,45	828.179,58
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	7.341,21	11.752,23
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.351,63	- 43.109,93
12) Accantonamenti per rischi	-	5.900,00
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	55.752,35	54.506,60
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>16.161.971,37</b>	<b>17.665.275,37</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 388.915,81</b>	<b>- 321.846,11</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	579,61	22.486,63
17) Interessi e altri oneri finanziari	59.787,12	68.670,06
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 59.207,51</b>	<b>- 46.183,43</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	944,22	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>- 944,22</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 449.067,54</b>	<b>- 368.029,54</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	- 5.157,20	12.982,00
21) Utile (perdita) di esercizio	- 443.910,34	- 381.011,54
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	14.578,69	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	429.331,65	381.011,54
Pareggio di bilancio	- 0,00	0,00

# LA C.A.S.A. Centro Assistenza Servizi per Anziani

**Codice fiscale – Partita Iva 00897450243**

**VIA Baratto, 39 - 36015 SCHIO**

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### 1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

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

In particolare:

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

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

Si precisa inoltre che:

- 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.

## **Attività svolte**

### **ATTIVITA' CARATTERISTICA**

L'I.P.A.B. opera nel settore dell'ambito dell'assistenza agli anziani auto e non autosufficienti e della disabilità.

### **ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**

L'attività non caratteristica dell'I.P.A.B. consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

### Gestione delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino

Il 30 giugno 2021 si è conclusa definitivamente la ventennale gestione delle strutture "San Michele" e "Il Cardo" di Montecchio Precalcino a seguito dell'esito della gara per l'affidamento che l'Azienda U.L.SS. 7 "Pedemontana" ha svolto e nella quale non siamo risultati aggiudicatari del servizio.

L'ammontare dei ricavi derivanti dalla gestione delle suddette strutture, che in passato consentiva di spalmare in maggiori volumi i costi generali e di personale dell'I.P.A.B, non è stato sufficiente, e l'obiettivo di ricollocamento di tutto il personale in carico e a tempo indeterminato prima operativo a Montecchio Precalcino non è stato completamente raggiunto. In particolare n. 13 dipendenti con limitazioni alla mansione di O.S.S. sono stati definitivamente riassorbiti presso la sede di Schio oltre a circa n. 12/15 unità O.S.S. ancora in assegnazione temporanea presso le Aziende UU.LL.SSSS. nn. 7 e 8 e altri Enti, ma che permangono dipendenti dell'I.P.A.B. . Parimenti ulteriori n. 5 unità di altri profili sono state riassorbite tra Educatrici Professionali, FKT e psicologhe con relativo aggravio di spesa.

### Pandemia da Covid-Sars2

Il perdurare dell'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da Sars-Cov2/COVID-19 dal 30 gennaio 2020 e perdurante tutt'ora, ha influito negativamente sulla gestione sanitaria delle strutture residenziali aziendali ed economica dell'I.P.A.B. L'occupazione dei posti letto durante l'anno è stata mediamente di circa l'88%, inferiore al 2020 (90%) a causa degli obblighi normativi quali a mero titolo d'esempio esemplificativo ma non esaustivo: obbligo di posti per l'isolamento dei nuovi ingressi o per ospiti ricoverati in ospedale, un nucleo COVID-19 da n. 15 p.l. pronto e disponibile in caso di insorgenza di nuovi *cluster*, misure atte a contenere il pericolo di diffusione del virus, che hanno obbligato la Direzione a riservare una ventina di posti letto sempre liberi e non occupabili.

Tutto ciò ha determinato inevitabilmente una forte riduzione dei ricavi rispetto alle aspettative.

Inoltre a gravare sul bilancio d'esercizio concorrono, in coerenza con i bisogni emergenziali, le maggiori spese imputabili ai costi di sanificazione ambientale, e i grandi consumi di dispositivi individuali di protezione (D.P.I.) a tutela del personale dipendente.

La Regione Veneto, con DGR n. 429 del 6.4.2021, ha assegnato ulteriori contributi straordinari a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria per un ammontare complessivo di circa 40 mila euro.

### Aumento dei costi energetici

I costi per le forniture di energia elettrica e di gas sono progressivamente aumentati durante l'anno e in modo molto rilevante nell'ultimo trimestre del 2021, comportando una maggiore spesa di oltre 200 mila euro, rispetto alle previsioni.

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	123.618	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-116.078	0	-32.225	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>7.541</b>	<b>0</b>	<b>3.191</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-7.541	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-7.541</b>	<b>0</b>	<b>-560</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	123.619	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-123.619	0	-32.785	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>2.631</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T02</b>	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	159.034
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-148.302
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>10.731</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-8.101
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-8.101</b>
Costo originario	159.034
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-156.403
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.631</b>
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 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:

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. Come per gli anni precedenti (2019 – 2020), le acquisizioni del 2021 riguardano la “Convenzione per la gestione del multiservizio tecnologico integrato per la fornitura di energia termica ed elettrica per gli edifici in uso”, tramite gara d'appalto Consip aggiudicata alla società *ReKeep S.p.A.*. Tale accordo prevede investimenti negli impianti per la riqualificazione energetica e la manutenzione straordinaria. Al suo interno è previsto che nella quota di canone fissata sia compreso un anticipo per investimenti, per tutta durata della convenzione, al termine del quale tutti gli impianti riqualificati ed ammodernati, (anche tramite sostituzioni di impianti caduchi all'obsolescenza tecnologica), passeranno in proprietà all'I.P.A.B., con ciò configurando una sorta di “acquisto/acquisizione ratealizzata”.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali.

<b>T03</b>	<b>B II 01 a</b>	<b>B II 01 b</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 03</b>
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	2.054.206	73.518	21.395.330	270.288	1.397.591
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-10.107.714		-1.251.508
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.054.206</b>	<b>73.517,75</b>	<b>11.287.616</b>	<b>270.288</b>	<b>146.082</b>
Acquisizioni dell'esercizio		23.714		78.868	99.755
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-641.860		-39.700
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>23.714,03</b>	<b>-641.860</b>	<b>78.868</b>	<b>60.055</b>
Costo originario	2.054.206	97.231,78	21.395.330	349.156	1.497.346
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-10.749.574		-1.291.208
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.054.206</b>	<b>97.231,78</b>	<b>10.645.756</b>	<b>349.156</b>	<b>206.137</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T03</b>	<b>B II 04</b>	<b>B II 05</b>	<b>B II 06</b>	<b>B II 07</b>	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	1.223.258	93.000	2.122.846	210.642	28.840.680
Precedente rivalutazione					-
Ammortamenti storici	-1.009.201		-1.916.443		- 14.284.867
Svalutazioni storiche					-
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>214.057</b>	<b>93.000</b>	<b>206.403</b>	<b>210.642</b>	<b>14.555.813</b>
Acquisizioni dell'esercizio	39.838		52.567	101.108	395.850
Riclassificazioni					-
Alienazioni dell'esercizio	- 379		- 3.661		- 4.040

Rivalutazioni					-
Ammortamenti dell'esercizio	- 62.777		- 71.049	-	815.386
Svalutazioni dell'esercizio					-
Altre variazioni					-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>- 23.318</b>	<b>-</b>	<b>- 22.144</b>	<b>101.108</b>	<b>- 423.576</b>
Costo originario	1.262.490	93.000	2.164.236	311.750	29.224.745
Rivalutazioni					-
Fondo ammortamento	- 1.071.750		- 1.979.976	-	15.092.509
Svalutazioni					-
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>190.740</b>	<b>93.000</b>	<b>184.260</b>	<b>311.750</b>	<b>14.132.236</b>
Contributi in c/impianti					

**Terreni e fabbricati non strumentali:**

A seguito di una eredità ricevuta e perfezionata nel corso dell'anno sono stati acquisiti alcuni terreni nei comuni di Piovene Rocchette e Chiuppano e un fabbricato situato nel comune di Piovene Rocchette.

**Impianti e macchinari:**

Sono stati acquistati ed installati i seguenti impianti:

- un nuovo centralino telefonico
- impianto di cercapersone ed integrazione con esistenti impianti di chiamata delle stanze di degenza;
- ultimazione dell'impianto di climatizzazione della Palazzina Uffici.

**Attrezzature:**

Nel corso dell'anno sono state acquistate le seguenti attrezzature:

- carrozzine ormesa
- tritapastiglie per gli ambulatori infermieristici
- sollevatori e alzapersone
- attrezzature per l'allestimento di un locale bagno assistito
- attrezzature per la cucina (lavapavimenti, pelapatate, ecc)
- attrezzature per la manutenzione del verde
- distruggi documenti per gli uffici amministrativi

#### 4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato. L'I.P.A.B. nel corso dell'anno ha acquisito a seguito di una eredità alcuni fondi comuni d'investimento per un totale, valorizzato al 31/12/2021, di € 133.966,11. Siamo ancora in attesa del trasferimento di un ulteriore fondo, che avverrà in questi primi mesi del 2022, di circa 11 mila euro.

A giugno del 2020 ha acquisito una partecipazione societaria della "Pasubio Tecnologia S.r.l." pari allo 0,5% del capitale sociale in occasione dell'opportunità del suo aumento disposto con voto dall'Assemblea dei Soci. Tale partecipazione è risultata strategica al fine di transitare verso la digitalizzazione dell'organizzazione amministrativo-gestionale aziendale dell'I.P.A.B. raggiungendo, tramite la Pasubio Tecnologia S.r.l., i massimi livelli di cyber-sicurezza certificata in materia di trattamento e conservazione dei flussi di dati informatizzati e di agevolare l'innovazione organizzativa del lavoro *paper-less* (protocollo, archiviazione documentale, gestione posta). Nei crediti verso altri sono comprese le cauzioni a suo tempo versate per i servizi di fornitura di acqua.

<b>T04</b>	<b>B III 01 a</b>	<b>B III 01 b</b>	<b>B III 03</b>
------------	-------------------	-------------------	-----------------

Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	4.922	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche	0		
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>4.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio			141.472
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			-944
Rivalutazioni	0		
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140.528</b>
Costo originario	4.922	0	140.528
Rivalutazioni			
Svalutazioni	0		
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.922</b>	<b>0</b>	<b>140.528</b>

<b>T05</b>	<b>B III 02 a</b>	<b>B III 02 b</b>
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	4.285
Variazioni nell'esercizio		0
Valore di fine esercizio	0	4.285
Quota scadente oltre 5 anni		

## 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.

Le rimanenze di fine esercizio sono state minori rispetto a quelle iniziali, soprattutto per effetto dei minori acquisti di prodotti per l'incontinenza, pulizia personale e di biancheria necessari nel secondo semestre dell'anno a seguito della fine della gestione delle due RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino.

<b>T07</b>	<b>C I 01</b>	<b>C I 02</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	171.565	1.215
Variazioni nell'esercizio	-22.352	-1.215
Valore di fine esercizio	149.214	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

- Alimentari € 15.905
- Materiali di consumo € 56.067

- Cancelleria € 2.580
- Materiale sanitario € 35.983
- Materiali guardaroba € 38.679

### 5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

L'I.P.A.B. non detiene materiali destinati alla rivendita.

### 5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	2.781.947	7.997	0	86.554
Svalutazioni storiche	-115.579			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.666.368</b>	<b>7.997</b>	<b>0</b>	<b>86.554</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-1.801.799	1.295.691	0	-31.631
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-7.341			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	28.469			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-1.780.671</b>	<b>1.295.691</b>	<b>0</b>	<b>-31.631</b>
Valore nominale	980.148	1.303.688	0	54.923
Fondo svalutazione crediti	-94.451	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>885.697</b>	<b>1.303.688</b>	<b>0</b>	<b>54.923</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	52.791	2.929.289
Svalutazioni storiche			-115.579
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>52.791</b>	<b>2.813.710</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-39.167	-576.905
Svalutazioni dell'esercizio			-7.341
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			28.469
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-39.167</b>	<b>-555.778</b>
Valore nominale	0	13.624	2.352.383

Fondo svalutazione crediti	0	0	-94.451
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>13.624</b>	<b>2.257.932</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

Il fondo svalutazione crediti è così composto:

<b>Cliente</b>	<b>F.do Svalutazione Crediti</b>
B.G.	1.337
C.P.	5.518
C.E.	3.456
M.G.	14.307
M.T.	1.674
M.G.G.	7.094
P.L.	2.546
P.R.	1.643
R.L.	4.182
S.L.	1.760
T.A.M.	46.518
Altri	4.415
<b>Totale</b>	<b>94.451</b>

## 5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'I.P.A.B. non detiene titoli non immobilizzati.

## 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.564.003		4.412	2.568.415
Variazioni nell'esercizio	-250.656		68	-250.588
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.313.348</b>	<b>0</b>	<b>4.479</b>	<b>2.317.827</b>

## 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

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	15.739	15.739
Variazioni nell'esercizio	0	-6.005	-6.005
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>9.735</b>	<b>9.735</b>

## Dettaglio risconti:

Fornitore	Descrizione	Risconti attivi
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per concessione Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	887,00
TRUST ITALIA SPA	Licenza d'uso software 01/01/2022-30/04/2022	41,62
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Geoplan srl	Spese pubblicità 30/11/20-30/11/22	611,80
Bollo auto	BS265YK 01/02/21-31/01/22 taxa circolazione detraibile	5,24
ASSITECA SPA filiale di Vicenza	CIG:Z1D3072BE8-Polizza Rc Patrimoniale 28/02/2021-28/02/2022	1095,95
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/2022-28/02/2022	191,09
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/01/22-31/01/22	279,16
Sinodè SRL	Adesione a senior net-Licenze software 2022	486,24
Bollo auto	DJ152SN 01/05/21-30/04/22 taxa circolazione indetraibile	38,73
Bollo auto	DJ068SN 01/05/21-30/04/22 taxa circolazione indetraibile	38,73
Bollo auto	DJ151SN 01/05/21-30/04/22 taxa circolazione indetraibile	38,73
Bollo auto	FJ828MR 01/05/21-30/04/22 taxa circolazione detraibile	109,73
Bollo auto	FW377ZR 01/05/21-30/04/22 taxa circolazione detraibile	91,75
Bollo auto	BT398CB 01/06/21-31/05/22 taxa circolazione detraibile	18,88
Wolters Kluwer Italia S.r.l.	Abbonamenti 01/01/22-30/06/22	673,34
Bollo auto	DZ003DD 01/09/21-31/08/22 taxa circolazione indetraibile	77,47
Bollo auto	CY885MF 01/09/21-31/08/22 taxa circolazione detraibile	162,11
Aruba S.p.A.	Licenza d'uso software 01/01/22-04/11/2022	102,57
Bollo auto	BK708MA 01/10/21-30/09/22 taxa circolazione detraibile	21,98
Bollo auto	GE204DX 01/10/21-30/09/22 taxa circolazione detraibile	9,46
Quadient Rental Italy srl	Canoni noleggio 01/01/22-31/10/22	358,60
Wintech Spa	Canone manutenzione periodica CED 04/11/21-03/11/22	151,81
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/22-31/12/22	1.347,86
GTE Gaetano Torrisi	Licenze d'uso software 01/01/22-31/12/22	1.771,19
Wintech Spa	Canone manutenzione periodica CED 01/01/22-31/12/22	205,44
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per concessione Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	887,00
TRUST ITALIA SPA	Licenza d'uso software 01/01/2022-30/04/2022	41,62
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Carpe Diem	Infermieristici 01/08/2020-31/07/2022	306,08
Geoplan srl	Spese pubblicità 30/11/20-30/11/22	611,80
Bollo auto	BS265YK 01/02/21-31/01/22 taxa circolazione detraibile	5,24
ASSITECA SPA filiale di Vicenza	CIG:Z1D3072BE8-Polizza Rc Patrimoniale 28/02/2021-28/02/2022	1095,95
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/2022-28/02/2022	191,09
<b>Totale</b>		<b>9.734,72</b>

**7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

## Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	9.889.256	0	693.754	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi			-381.012	
Riclassifiche				

Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>9.889.256</b>	<b>0</b>	<b>312.743</b>	<b>0</b>

<b>T13</b>	<b>A V</b>	<b>A VI</b>	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-381.012	10.201.999
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi		381.012	381.012
Decrementi			-381.012
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-443.910	-443.910
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-443.910</b>	<b>9.758.088</b>

## 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

<b>T14</b>	<b>B 1</b>	<b>B 2</b>	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	167.177	167.177
Accantonamento nell'esercizio		30.000	30.000
Utilizzo nell'esercizio			
Altre variazioni		22.992	22.992
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>220.169</b>	<b>220.169</b>

Si tratta di accantonamenti per il pagamento delle spese relative alle controversie legali, per il recupero di crediti, non ancora concluse. Inoltre è stata accantonata una ulteriore somma di 30 mila euro per un eventuale rinnovo contrattuale del C.C.N.L.

## 9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il contratto per il personale dell'I.P.A.B. non prevede accantonamenti per TFR.

## 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

<b>T16</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	<b>D 3</b>	<b>D 4</b>
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	3.179.047	94.990	0	0
Variazione nell'esercizio	-463.368	-18.998	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.715.678</b>	<b>75.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	259.130	28.497		

<b>T16</b>	<b>D 5</b>	<b>D 6</b>	<b>D 7</b>	<b>D 8</b>
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	127.532	1.068.893	191.501	458.705
Variazione nell'esercizio	-75.905	169.420	-33.511	-74.826
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>51.627</b>	<b>1.238.313</b>	<b>157.990</b>	<b>383.879</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 9</b>	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.167.494	6.288.161
Variazione nell'esercizio	-56.393	-553.582
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.111.100</b>	<b>5.734.579</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		287.627

Il debito verso banche è costituito dal seguente mutuo:

- Mutuo stipulato il 30/05/2017 per originari euro 4.722.300,00. Il debito residuo al 31.12.2021 è pari a € 2.715.678,42

### 11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	3.489.059	3.489.059
Variazioni nell'esercizio	-	182.585	- 182.585
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>-</b>	<b>3.306.473</b>	<b>3.306.473</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo		3.283.129	3.283.129

*Di cui di cui contribuiti in c/impianti		23.344	23.344
---	--	--------	--------

In dettaglio:

Descrizione	Risconti attivi
Risconti pass.contr. Regione per Ala Est	655.000
Risconto pass.contributo Cariverona AlaE	982.500
Risconto pass.contrib.statale Valbella	743.729
Risconto pass.contributo Ala Ovest Cariv	25.900
Risconto pass.contributo ristr.AO Fond.	876.000
Risconto pass.contributo CARIVERONA ROSA	3.995
Risconto pass.bando reg.Dgrl 170/18	13.695
Risconto passivo Nuovi Investimenti 2020	5.655
<b>Totale</b>	<b>3.306.473</b>

## 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	8.579.519,48
Quote regionali di residenzialità	4.606.867,00
Ricavi per centro diurno	22.868,01
Ricavi fornitura pasti esterni	718.762,30
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	65.403,73
<b>Totale</b>	<b>13.993.420,52</b>

## 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	59.787		59.787

## 14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	44.493	406.739	0		451.232

Fra i ricavi straordinari sono stati contabilizzati i proventi derivati dalle due eredità sopracitate.

## 15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

<b>T21</b>				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	476	4.040		4.516

## 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 non retributivo.

Non sono state rilevate imposte differite e anticipate.

## 17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	338	22,5	5	1	0	366,5

## 18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	9.486	16.676	26.162
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

**19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI**

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali sono rappresentate da due fidejussioni rilasciate dall'Unicredit S.p.A., una richiesta dall'ATER di Vicenza a garanzia del pagamento del canone di locazione della Casa Albergo S.Francesco e una a garanzia della restituzione, in quote annue, di un finanziamento che il Comune di Schio ci ha erogato nel 2001 e che terminerà nel 2030.

<b>T25</b>	
Descrizione	Importo
Impegni	141.816
Garanzie	
Passività potenziali	

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

**21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO****RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO**

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario.

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 438.099,06 comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	<i>Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014</i>	-€ 443.910,34
B	<i>Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili</i>	€ 429.331,65
C	<i>Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013</i>	€ 429.331,65
D	<i>Utilizzo Riserva di Utili di cui all'art. 8, co 6, L.R. 42/2012</i>	€ 14.578,69
E	<i>Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A+C+D)</i>	0

## 22 - CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. Le cifre riportate nelle tabelle di cui sopra sono arrotondate all'euro.

Il risultato finale d'esercizio 2021, seppur negativo, si è rivelato molto meno gravoso di quanto ci si aspettava (-1.123.086,00 da Previsionale economico anno 2021). Infatti grazie a due significative eredità ricevute da parte di soggetti terzi privati, nonché grazie a contributi straordinari regionali legate all'emergenza sanitaria Sars-cov2, comunque meno rilevanti rispetto al precedente esercizio, hanno consentito di dimezzare le perdite previste.

Da un punto di vista generale va poi osservato che anche la gestione dell'esercizio 2022 risentirà dell'effetto "*dopo Montecchio*", motivo per cui si intende operare una revisione organizzativa di tutto il personale per cercare di contenerne il costo, mantenendo comunque la migliore qualità possibile di assistenza agli ospiti.

Vorremmo inoltre chiedere all'Azienda U.L.SS. 7 "Pedemontana" la trasformazione di 11 quote di "ridotta intensità sanitaria" in "maggiore intensità sanitaria" per ottimizzare la copertura dei posti letto, considerata anche l'esigenza di tante famiglie che chiedono l'accoglimento di propri congiunti affetti da Alzheimer, malattia in progressiva crescita e difficilmente gestibile a domicilio.

Da un punto di vista generale, va poi considerato che, anche la previsione per l'esercizio del 2022, rappresenterà pesanti perdite a causa del trascinamento dei maggiori costi di personale derivanti dal riassorbimento di una piccola parte di esso per effetto della perdita della gara europea per la gestione di servizi residenziali presso il complesso di Montecchio Precalcino dell'Azienda U.L.SS. n. 7 "Pedemontana", continui maggiori costi per il reperimento tramite somministrazione di lavoro (interino), contratti libero-professionali e prestazioni occasionali di infermieri professionali stante l'endemica carenza e fenomeni di migrazione del suddetto personale verso gli enti del Servizio Sanitario Regionale e Nazionale -S.S.R. S.S.N.-, da ingenti maggiori costi per le utenze (energia elettrica e gas) e da un prevedibile incremento delle dinamiche inflattive sul costo della vita a causa dei recenti eventi internazionali che influiranno negativamente sulle economie nazionali di ciascun Stato europeo e quindi condizionando pure il mercato per l'acquisizione di beni e servizi necessari all'I.P.A.B., senza tralasciare, infine, l'incerto andamento pandemico legato alla Sars-Cov2/COVID-19 che potrebbe ancora incidere negativamente sul fronte dei ricavi e sul relativo tasso di occupazione medio di posti letto all'interno delle strutture/plessi aziendali nell'esercizio 2022.

IL PRESIDENTE  
del Consiglio di Amministrazione  
(Giuseppe Sola)

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2021	
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		14.106.890,41
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	6.874.030,04	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	6.874.030,04	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	107.075,50	
c.1) contributi dallo Stato	7.026,00	
c.2) contributi da Regioni	40.049,50	
c.3) contributi da altri enti pubblici	60.000,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	6.394,39	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	7.119.390,48	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		1.666.165,15
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	182.585,45	
b) altri ricavi e proventi	1.483.579,70	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>15.773.055,56</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		919.526,90
7) per servizi		3.857.453,15
a) erogazione di servizi istituzionali	2.203.775,30	
b) acquisizione di servizi	1.556.783,57	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	69.471,83	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	27.422,45	
8) per godimento di beni di terzi		172.324,00
9) per il personale		10.303.734,97
a) salari e stipendi	8.154.639,41	
b) oneri sociali	2.146.724,81	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	2.370,75	
10) ammortamenti e svalutazioni		830.828,37
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.100,71	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	815.386,45	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.341,21	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		22.351,63
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		55.752,35
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	55.752,35	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>16.161.971,37</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 388.915,81</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		579,61
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	523,16	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	56,45	
17) interessi e altri oneri finanziari		59.787,12

- a) interessi passivi
- b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate
- c) altri interessi ed oneri finanziari
- 17bis) utili e perdite su cambi

**Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)**

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

- 18) rivalutazioni
- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- 19) svalutazioni
- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

59.743,44	
43,68	
	- 59.207,51
	-
-	
-	
-	
	944,22
-	
944,22	
-	

Rendiconto finanziario esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-443.910,34</b>	<b>-381.011,54</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	4.039,95	0,00
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>-439.870,39</b>	<b>-381.011,54</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	823.487,16	848.094,95
Accantonamento ai fondi	38.285,43	87.652,23
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>421.902,20</b>	<b>554.735,64</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	506.107,64	1.095.216,99
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	169.420,03	131.752,29
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	94.364,48	30.009,83
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-259.634,05	-985.691,52
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	6.004,60	11.829,19
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-182.585,45	-182.128,62
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>755.579,45</b>	<b>655.723,80</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-5.477,22	-497,16
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>750.102,23</b>	<b>655.226,64</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-395.850,15	-329.801,99
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0,00	0,00
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-141.472,00	-4.922,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-537.322,15</b>	<b>-334.723,99</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-463.368,24	-454.463,00
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>-463.368,24</b>	<b>-454.463,00</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>-250.588,16</b>	<b>-133.960,35</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>2.568.415,18</b>	<b>2.702.375,59</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>2.564.003,35</i>	<i>2.699.236,24</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>4.411,83</i>	<i>3.139,35</i>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>2.317.827,02</b>	<b>2.568.415,24</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>2.313.347,64</i>	<i>2.564.003,35</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>4.479,36</i>	<i>4.411,83</i>

# LA C.A.S.A. Centro Assistenza Servizi per Anziani

**Codice fiscale – Partita iva 00897450243**  
**VIA Baratto,39 - 36015 SCHIO**

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### 1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

### 2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

#### LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2021 l'I.P.A.B. ha proseguito le attività istituzionali consuete, secondo i parametri riconosciuti in sede di autorizzazione e accreditamento da parte dei competenti uffici regionali. In particolare, le attività istituzionali di assistenza sono state rivolte agli anziani autosufficienti e non autosufficienti e disabili attraverso l'erogazione di servizi presso i centri servizio di via Baratto e di via Valbella e presso le due case albergo "San Francesco" e "Filanda".

Nell'ambito dell'accordo di programma con il Comune di Schio, è proseguita la gestione del Centro Diurno "El Tinelo" e dei due Centri Servizi, nonché la fornitura dei pasti caldi ad integrazione del servizio di assistenza domiciliare territoriale.

Durante l'anno 2021 è proseguita anche la collaborazione con altre strutture del territorio, sempre per la fornitura di pasti in comuni contermini e in particolare è proseguita la fornitura di pasti al Comune di Santorso per il Centro Diurno "Villa Luca", per gli utenti domiciliari ed in favore della Casa di Riposo del Comune di Caltrano.

Si è conclusa a Giugno 2021 la gestione, per conto dell'A.U.L.S.S. n. 7 "Pedemontana", delle RR.SS.AA. "San Michele" (per n. 95 posti di superamento del residuo psichiatrico) e "Il Cardo" (per n. 38 posti per disabili) a seguito dell'affidamento del servizio ad altri operatori.

#### INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 395.850,00, così suddivisi:

- Terreni e Fabbricati non strumentali in donazione in eredità da una ospite dell'ente deceduta per euro 102.500,00
- Impianti e macchinari euro 99.755,00 riguardano:
  - Rinnovo Impianto di climatizzazione Baratto e palazzina uffici;
  - Predisposizione dell'impianto cercapersone euro 12.600;
  - Sistemazione impianti per rinnovo nucleo Rosa euro 8.500;
  - Nuovo centralino telefonico per euro 66.800,00.

- Attrezzature euro 39.838,00 fra le quali un nuovo bagno attrezzato per il nucleo Rosa, attrezzature per la cucina e per la manutenzione e sanitarie, ecc.;
- Altri beni euro 52.567 fra i quali l'acquisto di arredi vari e mobili e un nuovo automezzo per il trasporto anziani;
- Le immobilizzazioni in corso "Rekeep" euro 101.108,00.

## ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'I.P.A.B. a giugno del 2020 ha acquisito una partecipazione societaria della "Pasubio Tecnologia s.r.l." pari allo 0,5% del capitale sociale, in occasione dell'opportunità del suo aumento dall'Assemblea dei Soci.

## 3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione dell'I.P.A.B. proseguirà secondo i propri fini istituzionali.

Gli effetti della conclusione del servizio di gestione delle due RR.SS.AA. di Montecchio si manifesteranno nella loro interezza nel corso dell'esercizio 2022. Il Bilancio economico previsionale è già stato approvato e prevede una maggiore incidenza dei costi rispetto ad una importante diminuzione dei ricavi. Sarà quindi indispensabile attivare delle azioni volte a ridurre i costi in ragione del minor fatturato: revisionando l'organizzazione del personale, sollecitando la messa in funzione dell'impianto di cogenerazione per ridurre i costi energetici e, finita l'emergenza sanitaria covid, perseguendo la piena occupazione dei posti letto.

Considerata la sempre maggiore esigenza di famiglie che chiedono l'accoglimento di congiunti affetti da "Alzheimer", malattia in crescita progressiva, chiederemo all'Azienda U.L.SS. 7 Pedemontana la trasformazione di una decina di quote sanitarie di residenzialità per anziani di primo livello al secondo livello, per consentire la realizzazione di un nuovo nucleo "Alzheimer" all'interno della struttura del "Baratto".

## 4 – 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 corrente ha registrato un fatturato pari a euro 13.993.420, 52 così determinato:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	8.579.519,48
Quote regionali di residenzialità	4.606.867,00
Ricavi per centro diurno	22.868,01
Ricavi fornitura pasti esterni	718.762,30
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	65.403,73
<b>Totale</b>	<b>13.993.420,52</b>

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per circa euro 2.143.800, a causa della fine gestione delle RR.SS.AA. "San Michele" e "Il Cardo" e alle minori occupazioni di posti di residenzialità nelle strutture di Schio a causa della pandemia; rispetto alla previsione 2021 (euro 14.672.500,00) i minori ricavi delle prestazioni dell'attività caratteristica sono euro 679.079,48.

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio corrente l'I.P.A.B. ha ricevuto euro 113.469,89 di contributi in conto esercizio, nello specifico:

- Contributi per gestione Centro Servizi San Francesco e Filanda per euro 60.000,00 dal Comune di Schio
- Contributi sotto forma di credito d'imposta per acquisti di DPI e servizi di sanificazione per Sars-Cov2 € 7.026,00
- Contributi da Ulsss € 40.049,50 a seguito del DGR n. 429/2021
- Erogazioni liberali per Sars-Cov2 per euro 6.394,39

Rispetto all'esercizio precedente 2020 (euro 154.014,90) si sono registrati minori contributi a seguito dei inferiori costi per minori acquisti di DPI.

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio corrente l'I.P.A.B. ha registrato euro 182.585,45 come contributi in conto capitale:

- Quota annua relativa ai contributi in conto capitale ricevuti in passato dalla Regione Veneto per il finanziamento di ristrutturazioni e/o costruzione di edifici;
- Contributi straordinari regionali di cui alle DGRV n. 1524 del 10/11/2020 e n. 1741 del 15/12/2020

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

In questa categoria sono compresi i rimborsi e recuperi vari relativi al personale, alle sopravvenienze, alle convenzioni con l'Aulss7 per un totale pari a € 1.478.779,70. La maggior parte dei rimborsi riguarda il personale dato in comando ad altri enti a seguito dell'esubero di personale dovuto alla fine della gestione di "Montecchio", per rimborso infortuni per circa euro 77.000,00, recupero stipendi e festività per circa euro 297.000,00 e donazione e lasciti testamentari (straordinari) per circa 398.000,00.

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

I costi per l'acquisto di materie prime e di consumo dell'anno 2021 sono stati complessivamente euro 919.526,90 per alimentari, materiali di consumo e per l'incontinenza, materiale sanitario, ausili vari, ecc.

Rispetto all'esercizio precedente (2020) si rilevano minori costi per euro 372.292,00 principalmente dovuti a minori acquisti di ausili per l'incontinenza, materiale per la pulizia e per emergenza Covid.

**B7) PER SERVIZI**

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi dell'anno 2021 (servizi alla persona, compensi e consulenze, utenze, manutenzioni, assicurazioni, ecc.) sono stati pari a € 3.856.261,15, maggiori rispetto al precedente esercizio 2020 di € 602.310,85, per effetto dell'utilizzo di personale in subappalto resosi necessario negli ultimi mesi di gestione delle RR.SSA di Montecchio Precalcino. Non ultimo il maggior costo subito per le risorse energetiche. (energia elettrica e gas metano).

**B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Si riferiscono a costi per locazioni passive, canoni di noleggio e licenze d'uso per software per un totale di € 172.324,00, adeguato agli indici Istat pertanto leggermente maggiore rispetto al 2020 e alla previsione 2021.

**B9) COSTI PER IL PERSONALE**

L'organico dell'IPAB al 31/12/2021 è costituito da 321 dipendenti suddivisi per le varie categorie e sedi.

Dal primo luglio 2021, l'I.P.A.B. non gestisce più le strutture di Montecchio Precalcino e quindi è stato predisposto un piano di riorganizzazione aziendale per la collocazione in ambito pubblico del personale in eccesso al fine di ridurre il più possibile i costi.

Rispetto all'esercizio precedente 2020 si rilevano minori costi per euro 1.766.370,64.

**B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati complessivamente pari a € 830.828,37 di cui svalutazioni dei crediti € 7.341,21.

Gli ammortamenti sono stati parzialmente “sterilizzati” per € 429.331,65 al fine di raggiungere il pareggio del bilancio, ai sensi della DGR Veneto n. 780/2013 art. 8 co.7.

Il totale delle immobilizzazioni sterilizzabili al netto dei relativi contributi in conto impianti al 31.12.2021, relativi a beni esistenti al 01/01/2014, è € 429.331,65.

L’importo degli accantonamenti per rischi è stato pari a € 7.341,21 e deriva da una attenta analisi delle posizioni creditorie esistenti al 31/12/2021.

Rispetto all’esercizio precedente si rilevano minori costi per € 29.018,81, mentre rispetto alla previsione 2021 la differenza è pari a circa € 39.000,00.

**B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE**

La variazione delle rimanenze iniziali e finali è stata pari a € 22.351,63, a seguito di minori scorte di ausili per l’incontinenza e dispositivi di protezione individuale per la pandemia.

**B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

Non ci sono variazioni nel Fondo rischi contenziosi pertanto non si è provveduto e ad ulteriori accantonamenti.

**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Gli oneri diversi di gestione del 2021 sono stati complessivamente € 55.752,35, in linea rispetto al bilancio 2020 e la previsione del 2021.

**ATTIVITA' NON CARATTERISTICA****A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI.**

In questa sezione viene contabilizzato il canone di locazione dell’appartamento di via Tuzzi, che per il 2021 è stato pari ad € 4.800,00.

**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce comprende il costo dell’imposta IMU/TASI relativo al suddetto appartamento.

**AREA FINANZIARIA**

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

**C16) Proventi finanziari**

I proventi finanziari sono di importo esiguo.

**C17) Interessi e altri oneri finanziari**

Si tratta del pagamento delle 8<sup>a</sup> e 9<sup>a</sup> rata degli interessi passivi sul mutuo contratto nel 2017 con la Banca Popolare dell’Alto Adige Spa

**IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato inserito l’ammontare stimato delle imposte dovute nell’esercizio corrente e il minor costo effettivo delle imposte stimate nell’anno precedente.

## **5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**

L'esercizio 2021 si chiude con una perdita di € 443.910,34.

## **6 - CONCLUSIONI**

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Il bilancio che andiamo ad approvare relativo all'esercizio 2021, ha risentito, come i due anni precedenti, della "situazione pandemica", purtroppo tutt'ora ancora in corso.

Questo bilancio 2021, evidenzia ancora un risultato negativo, "condotto" in pareggio dalla sterilizzazione degli ammortamenti e dall'utilizzo di parte della riserva di utili di anni precedenti.

Restando in tema di bilancio rimangono ancora abbastanza buoni gli equilibri patrimoniali e finanziari anche se penalizzati dalle perdite dell'ultimo triennio, ed anche sotto il profilo economico il cash flow prodotto è ancora positivo.

Considerato che la previsione demografica ipotizza, per gli anni a venire, nuove importanti necessità di accoglienza si rende strategico trovare nuove forme di investimento per i servizi di assistenza che rispondano all'evolversi del bisogno sociale.

L'obiettivo principale sarà comunque quello di mantenere l'attività in pareggio, tenendo conto delle limitate possibilità di ribalto sulle rette degli utenti dei costi di gestione e degli investimenti necessari per mantenere un buon livello qualitativo della struttura.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
Sig. Giuseppe Sola

# LA C.A.S.A. Centro Assistenza Servizi per Anziani

Codice fiscale – Partita iva 00897450243  
VIA Baratto,39 - 36015 SCHIO

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio  
chiuso il 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

## TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2021	664.723,34€

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2021	1,87 giorni

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

### DELL'IPAB "LA C.A.S.A." DI SCHIO (VI)

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale del 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 8/11/2014.

Come riportato all'articolo 15 dell'allegato A della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013, i Revisori dei conti, 20 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, devono ricevere il bilancio di esercizio.

Il giorno 6/4/2022 il Collegio dei Revisori ha ricevuto dal Responsabile Economico Finanziario dott.ssa Stefania Roso il bilancio d'esercizio 2021 con i relativi documenti accompagnatori.

Il Responsabile Economico Finanziario ha illustrato e commentato in modo esauriente i documenti del bilancio d'esercizio 2021.

La presente relazione ha lo scopo di esprimere un giudizio sull'andamento della gestione ed i risultati conseguiti.

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile al bilancio d'esercizio dell'ente, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione del presidente e dal rendiconto finanziario, per l'esercizio chiuso al 31/12/2021.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alla norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Responsabilità degli amministratori e dei Revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alla norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte di controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

### Responsabilità del Collegio dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. In considerazione di ciò, il Collegio dei revisori ha:

Osservato i principi contenuti nei commi 6, 7 e 8 dell'articolo 2 della legge regionale n. 45 del 1/9/1993 "Provvedimenti in materia di istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a carattere regionale e infraregionale" oltre agli indirizzi contenuti nelle "Linee Guida per il controllo interno delle Ipub del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio sanitario del Consiglio Regionale del Veneto nel dicembre 2012;

Accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione e alla redazione del bilancio impostato secondo il piano dei conti allegato A1 della DGR n. 780/2013, in base ai principi ed ai criteri di cui all'articolo 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali;

Svolta l'analisi dei dati contabili del bilancio d'esercizio al 31/12/2021, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla Nota Integrativa e dal rendiconto finanziario.

Il documento di bilancio è così sintetizzato:

#### **STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021**

<b>ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>€</b>
Immobilizzazioni	14.284.602	Patrimonio Netto	9.758.088
Attivo Circolante	4.724.973	Fondi per rischi ed Oneri	220.169
Ratei e Risconti	9.734	Debiti	5.734.579
		Ratei e Risconti	3.306.473
<b>Totale Attivo</b>	<b>19.019.309</b>	<b>Totale Passivo</b>	<b>19.019.309</b>

#### **CONTO ECONOMICO AL 31.12.2021**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>€</b>
Valore della Produzione	+15.773.055
Costi della Produzione	-16.161.971
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	-388.916
Proventi ed Oneri Finanziari	-59.207
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-944
Imposte	+5.157
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-443.910</b>

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile il collegio ha verificato l'attendibilità delle voci, ha acquisito le necessarie informazioni ed ha effettuato le debite verifiche, utilizzando il metodo della campionatura sulle poste di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto organicamente fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'organo collegiale.

Il bilancio d'esercizio chiude con una perdita economica di euro 443.910 causata anche dall'incidenza rilevante degli ammortamenti dei beni strumentali preesistenti al 1.1.2014 per complessivi euro 429.332.

Tali ammortamenti sono stati "sterilizzati" ai sensi del titolo VI delle disposizioni transitorie e finali della DGR n. 780/2019, che consente di non conteggiarli, per gli effetti dell'articolo 8, comma 7, della citata legge regionale. Anche con la sterilizzazione degli ammortamenti non viene raggiunto il pareggio di bilancio, vi è infatti ancora una differenza di euro 14.579 che gli amministratori intendono coprire attraverso l'utilizzo di riserve di utili dei precedenti esercizi.

In conclusione, si osserva come il bilancio 2021 chiuda ancora con un risultato negativo, come per lo scorso anno ed il risultato sarebbe stato ancora più negativo se non vi fossero state componenti straordinarie di ricavi (liberalità ricevute per euro 406.739).

Vero è che anche il 2021 come il 2020 è stato un anno particolare ancora caratterizzato dall'emergenza sanitaria che ha causato un'importante contrazione dei ricavi.

Il Collegio, preso atto dell'esigua perdita, considerando rispettato di fatto il pareggio di bilancio, ai sensi dell'art 8 c. 2, ultimo periodo della L.R. 43 del 23.11.2012, esprime il proprio parere positivo all'approvazione del bilancio 2021, raccomanda agli amministratori di porre in essere tutti quei rimedi ritenuti più opportuni ed anticipati anche nella relazione del presidente al bilancio 2021, al fine di giungere ad una gestione più efficiente ed economicamente sostenibile dell'Ente ed ad un attento monitoraggio al fine di evitare che un'altra eventuale perdita porti ad effettivo disequilibrio di bilancio.

Schio, 20 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori

Dott. Alessandro Tonin (Presidente)

Dott. Pier Paolo Frigo (Revisore)

Dott. Alberto Piazza (Revisore)



