

BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

– art. da 13 a 16, DGRV n° 780 del 21/05/2013

APPROVATI con D.C.A. n° 8 del 30/06/2022 All. C)

NOTA INTEGRATIVA





ALL. C) alla D.C.A. n° 8 del 30/06/2022

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO ANNO 2021

PREMESSA

Gentili Signori,

il bilancio di esercizio dell'anno 2021 dell'IPAB Casa Charitas di Lamon chiude con una perdita di Euro 66.005,59.

Le considerazioni che motivano tale perdita non si discostano da quelle precedentemente espresse a chiusura dell'esercizio 2020. La pandemia da Covid19 ha interessato tutto l'anno 2021 e i riflessi, già importanti su tutto il sistema gestionale e procedurale, si sono caratterizzati di elementi ulteriori dovuti al perdurare della situazione emergenziale.

Nel 2021 il problema assoluto per le strutture socio sanitarie è stato la carenza di personale sanitario (infermieri, medici e Operatori Socio Sanitari) irreperibile nell'attuale mercato del lavoro, che ha determinato un aumento vertiginoso del costo per queste professionalità ed in alcune realtà appartenenti allo stesso territorio che serve la nostra struttura, anche il taglio di posti letto per mancato raggiungimento degli standard minimi regionali, con conseguente contrazione dei ricavi.

L'attivazione di misure di contenimento della diffusione del virus, in continuo adeguamento rispetto all'andamento della pandemia, come l'organizzazione di piani di lavoro straordinari necessari per la gestione di gruppi separati (suddivisi per nucleo di degenza) durante le attività di gruppo (riabilitative e ludico sociali), la programmazione e la gestione delle visite dei famigliari e delle videochiamate, l'esecuzione dei piani di screening, hanno richiesto l'impegno di maggiori risorse (educatori fisioterapisti ass. sociale psicologi) che nel lungo periodo si sono tradotti in costi importanti non compensati da poste di ricavo.

La nostra struttura ha reagito a questa situazione con tempestività, mettendo in atto già in chiusura del 2020, un cambio radicale del proprio sistema gestionale, passando da una gestione in outsourcing ad una gestione "propria" attraverso la costituzione di una società di capitali di cui IPAB è socio unico e alla quale è stata affidata la gestione complessiva dei servizi socio sanitari mediante la sottoscrizione di un contratto di servizio. Questo nuovo modello organizzativo ha permesso al nostro Ente di rispondere in tempi brevi e con un impatto economico contenuto alle difficoltà dominanti del 2021 appena richiamate ovvero la mancanza di personale sanitario e la gestione della pandemia in termini organizzativi.

Inoltre a giugno 2021 sono iniziati i lavori di ammodernamento ed adeguamento sismico del fabbricato istituzionale, lavori questi che hanno subito dei ritardi legati all'andamento dei contagi interni alla struttura che necessariamente hanno bloccato l'accesso di personale di ditte esterne per periodi anche lunghi. Questo prolungarsi dello stato di fatto ha avuto come diretta conseguenza la contrazione dei ricavi in misura corrispondente alla mancata occupazione di ben 4 posti letto per tutto l'anno.

L'emergenza sanitaria appena richiamata ha determinato il differimento dei termini per la chiusura del bilancio 2021 al 30 giugno 2022 ai sensi della DGR n. 780 del 21 maggio 2013 art. 16 secondo periodo, come da nota della Direzione Servizi Sociali della Regione Veneto n. 138594 del 25/03/2022.

La presente nota integrativa è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, dal regolamento di contabilità interno dell'Ente e dall'articolo 2427 del Codice Civile. La nota integrativa è stata redatta in forma ordinaria allo scopo di completare il documento di bilancio nella sua funzione informativa fornendo indicazioni e notizie necessarie e/o utili ai fini della comprensione del Bilancio stesso.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), con particolare riguardo al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità nonché con l'accordo dell'organo di revisione.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci che compongono il presente Bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Terreni e fabbricati

Sono iscritti al valore catastale rivalutato ai fini imu.

Altre immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi e di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Ricavi e costi d'esercizio

I ricavi, i costi, gli interessi e i proventi sono stati determinati e contabilizzati in base al principio della competenza economica con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza e sono determinate in base alla normativa vigente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

ATTIVITÀ

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Licenza d'uso software t. ind.	Imm. Immateriali in corso
Costo originario al 01/01/2021	€ 45.029,30	
F.do amm.to al 01/01/2021	€ 29.100,80	
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 15.928,50	€ 28.889,60
Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.830,00	
Spostamento di voci		
Alienazioni dell'esercizio	€ 8.255,13	
Rettifica fondo ammortamento	€ 4.902,48	
Rivalutazioni di legge		
Rivalutazioni economiche		
Ammortamenti dell'esercizio	€ 6.252,15	
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale	€ 8.153,70	€ 28.889,60
Totale rivalutazioni fine esercizio		

Le licenze d'uso software sono riferite a programmi gestionali amministrativi e sanitari.

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono relative ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento sismico del fabbricato istituzionale ed attengono alle indagini eseguite sulla verifica statica e di vulnerabilità sismica del fabbricato oggetto di intervento e alla piattaforma telematica per l'esperimento della gara per l'assegnazione dei lavori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	TERRENI NON STRUMENTALI	FABBRICATI NON STRUMENTALI	TERRENI STRUMENTALI	FABBRICATI STRUMENTALI
Costo originario al 01/01/2021	€ 0	€ 0	€ 306.883,67	€ 1.187.506,44
F.do amm.to al 01/01/2021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.139.976,41
Svalutazioni storiche				
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 306.883,67	€ 47.530,03
Acquisizioni dell'esercizio				
Spostamento di voci				

Alienazioni dell'esercizio				
Rettifica fondo di ammortamento				
Rivalutazioni di legge				
Rivalutazioni economiche				
Ammortamenti dell'esercizio				€ 1.055,16
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamenti (+/-)				
Consistenza finale	€ 0	€ 0	€ 306.883,67	€ 46.474,87
Tot. rivalutazioni fine esercizio				

	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE	MOBILI E ARREDI
Costo originario al 01/01/2021	€ 214.286,01	€ 259.586,64	€ 257.870,55
F.do amm.to al 01/01/2021	€ 131.143,72	€ 210.023,07	€ 255.213,48
Svalutazioni storiche			
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 83.142,29	€ 49.563,57	€ 2.657,07
Acquisizioni dell'esercizio		€ 4.758,00	
Spostamento di voci			
Alienazioni dell'esercizio		€ 12,00	€ 6,00
Rettifica fondo amm.to		€ 12,00	€ 6,00
Rivalutazioni di legge			
Rivalutazioni economiche			
Ammortamenti dell'esercizio	€ 24.219,67	€ 17.462,94	€ 1.126,80
Svalutazioni dell'esercizio			
Arrotondamenti (+/-)			
Consistenza finale	€ 58.922,62	€ 36.858,63	€ 1.530,27
Tot. rivalutazioni fine esercizio			

	MACCHINE D'UFFICIO	AUTOMEZZI	ALTRI BENI	IMM. IN CORSO E ACCONTI
Costo originario al 01/01/2021	€ 42.248,33	€ 35.288,58	€ 248,00	
F.do amm.to al 01/01/2021	€ 30.619,45	€ 34.473,58	€ 248,00	
Svalutazioni storiche				
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 11.628,88	€ 815	€ 0	€ 0
Acquisizioni dell'esercizio	€ 690,52			€ 60.646,12
Spostamento di voci				
Alienazioni dell'esercizio	€ 7.654,47			
Rettifica fondo amm.to	€ 7.087,97			
Rivalutazioni di legge				
Rivalutazioni economiche				
Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.119,81	€ 302,32		
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamenti (+/-)				
Consistenza finale	€ 7.633,09	€ 512,68	€ 0	€ 60.646,12
Tot. rivalutazioni fine esercizio				

Le immobilizzazioni materiali in corso sono riferite ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento sismico del fabbricato istituzionale in fase esecutiva.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

È iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie e precisamente nel conto Crediti verso imprese controllate/collegate, il credito per versamento del capitale sociale per Euro 20.000 della società di capitali Lamoni Servizi Srl costituita con atto del notaio Malvagna in data 02/09/2020 di cui l'IPAB Casa Charitas detiene l'intera partecipazione.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
Materiali di consumo	€ 8.000,00		€ 8.000,00	€ 0,00

Non sono state rilevate rimanenze finali. Si precisa che nei precedenti esercizi le rimanenze erano costituite da gasolio da riscaldamento. L'approvvigionamento di gasolio nell'esercizio 2021 è stato a carico della società Lamoni Servizi Srl.

CREDITI

Descrizione	Saldo al 31/12/20	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
V/Clienti	€ 338.517,11		€ 184.594,63	€ 153.922,48
V/Regione	€ 256.023,59			€ 256.023,59
V/Comune				€ 1.043,00
V/imprese controll.	€ 311,37			€ 311,37
V/Erario	€ 15.272,59		€ 13.060,63	€ 2.211,96
V/Inail	€ 1.177,41		€ 541,18	€ 636,23

I crediti verso clienti saranno incassati entro i dodici mesi per Euro 106.049,53.

I restanti Euro 27.456,71 attengono a due posizioni per le quali l'IPAB sta agendo per l'incasso.

Il credito verso la Regione Veneto per Euro 256.023,59 attiene al contributo in conto capitale per Euro 500.000,00 (DGRV 1078 del 21/04/2009) di cui quest'IPAB ha realizzato e rendicontato la prima fase e dato inizio nel corso del 2021 alla seconda fase.

Dettaglio fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
Crediti potenzialmente inesigibili	€ 13.427,98	€ 0	€ 0	€ 13.427,98

Il fondo svalutazione non ha subito movimentazioni nell'esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
Depositi bancari	€ 802.704,13		€ 373.701,67	€ 429.002,46

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
RATEI ATTIVI	€ 4.137,22	€ 182.155,95		€ 186.293,17
RISCONTI ATTIVI	€ 23.140,99	€ 6.692,48		€ 29.833,47

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

P A S S I V I T À

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/21
Patrimonio netto	€ 632.833,96			€ 632.833,96
Riserve di capitale				
Riserve di utili				
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 235.964,19			€ 235.964,19
Ex avanzo di amministrazione	€ 272.848,38			€ 272.848,38
Arrotondamento				
Utile (perdita) dell'esercizio				€ (66.005,59)
TOTALE PATRIMONIO	€ 1.141.646,53			€ 1.075.640,94

FONDO RISCHI ED ONERI

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
Altri fondi per rischi ed oneri	€ 11.000,00			€ 11.000,00
Fondo rischi imposte	€ 1.524,40		€ 471,00	€ 1.053,40
TOTALI	€ 12.524,40			€ 12.053,40

Si è ritenuto prudente mantenere il fondo per rischi ed oneri per l'importo di Euro 11.000,00 stimato sulla base di maggiori oneri previsti a carico dell'Ente, per eventi correlati all'emergenza sanitaria da Covid – 19 che ha colpito le strutture sanitarie residenziali e che continua ad avere riflessi importanti in termini di maggiori costi sul personale sanitario.

DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti v/enti pubblici				
Debiti verso altri finanziatori				

Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 248.491,18			€ 248.491,18
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	€ 762,48			€ 762,48
Altri debiti	€ 2.733,66			€ 2.733,66
TOTALE	€ 251.987,32			€ 251.987,32

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
RATEI PASSIVI	€ 18.270,25		€ 2.486,45	€ 15.783,80
RISCOINTI PASSIVI	€ 292.474,48		€ 12.156,96	€ 280.317,52

La voce risconti passivi attiene alla quota di competenza di esercizi futuri del contributo assegnato a questa Istituzione nel 2017 dalla Regione Veneto per il tramite del Comune di Lamon relativo al Fondo finalizzato alla riduzione dei consumi della fornitura di energia per finalità sociali di cui all'art. 1, commi 362 e seguenti, della legge n.296 del 27/12/2006.

Inoltre è stato interamente riscontato il credito derivante dal contributo confermato con decreto n. 15 del 24/09/2018 dall'Area Sanità e Sociale – Unità Organizzativa Edilizia Ospedaliera e a finalità collettive della Regione Veneto per Euro 256.023,59 relativi ai lavori di adeguamento funzionale e miglioramento sismico del fabbricato istituzionale iniziati il 21/06/2021 e ad oggi ancora in corso di esecuzione.

C O N T O E C O N O M I C O

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
€ 2.338.596,13	€ 317.385,83		€ 2.655.981,96

Va anzitutto segnalato che l'incremento del valore della produzione è costituito per € 252.799,95 dal recupero degli oneri relativi al personale proprio di IPAB in assegnazione temporanea presso Lamon Servizi Srl e che pertanto tale voce trova la propria diretta contropartita tra i costi del personale. Il nuovo modello organizzativo adottato da IPAB ha previsto la sottoscrizione tra le parti di un protocollo di intesa avente ad oggetto l'assegnazione temporanea ai sensi dell'art. 23 bis, comma 7, del D. Lgs. 165/2000 di 9 unità in organico all'IPAB Casa Charitas di Lamon a favore di Lamon Servizi SRL. La società rimborsa a IPAB i costi relativi alle unità assegnate su

base trimestrale ed il relativo ricavo viene contabilizzato tra gli Altri Ricavi alla voce “Recupero oneri personale distaccato presso terzi”.

Ripartizione dei ricavi	IMPORTO
Attività caratteristica	€ 2.294.184,16
Contributi	€ 19.504,28
Altri ricavi e proventi	€ 342.293,52
TOTALE	€ 2.655.981,96

I ricavi dell’esercizio derivano principalmente dall’attività istituzionale dell’IPAB Casa Charitas.

La voce “Contributi” è composta dalla quota annua del contributo erogato nel corso del 2018 dalla Regione Veneto per il tramite del Comune di Lamon per interventi di efficientamento energetico (contributi in conto capitale) e dal contributo straordinario riconosciuto dalla Regione Veneto con DGR 1606/2021 e successiva deliberazione del Direttore Generale dei Servizi Sociali n. 146 del 15/02/2022 in relazione alle maggiori spese sostenute per la gestione dell'emergenza sanitaria che per l’IPAB Casa Charitas è stato quantificato in Euro 8.552,32.

La voce Altri Ricavi e Proventi, nettizzata rispetto la posta relativa al recupero dei costi relativi al personale in assegnazione temporanea (totali € 89.493,57), rappresenta il 3,37% sul totale dei ricavi e può essere riclassificato come segue:

Altri ricavi e proventi - dettaglio	IMPORTO
Ricavi mensa interni	€ 840,00
Proventi pasti esterni	€ 42.655,00
Recupero oneri pers. dist. presso terzi	€ 252.799,95
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 36.656,15
Sopravvenienze	€ 1.692,40
Donazioni	€ 1.777,17
Altri ricavi	€ 5.872,85
TOTALE	€ 342.293,52

La voce residuale Altri ricavi è composta principalmente da ricavi per trasporto clienti, per medicinali e per valori bollati che trovano la loro specifica contropartita nelle rispettive voci di costo.

Rientrano invece nel conto Proventi pasti esterni i ricavi derivanti da due convenzioni in vigore tra l’IPAB e il Comune di Lamon di cui una per il servizio di ristorazione a favore delle due sezioni della Scuola per l’infanzia statale dell’Istituto Comprensivo Lamon-Sovramonte-Fonzaso-Arsié - Plesso di Lamon, e l’altra per il servizio di ristorazione nell’ambito del servizio di assistenza domiciliare sul territorio in capo al Comune stesso.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Legge Regionale 29/06/2012 n° 23 art. 15 in materia di trasparenza amministrativa si riporta di seguito il dettaglio dei proventi derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con la pubblica amministrazione.

Rimborso da Enti locali	€ 18.993,46
Quote regionali di residenzialità	€ 977.363,80
Rimborso da ULSS per psicologo e logopedista	€ 36.656,15
Attività convenzionata con Comune di Lamon	€ 42.655,00
Contributo straordinario da Regione Veneto	€ 8.552,32
TOTALE	€ 1.084.220,73

Tutti aventi carattere di corrispettivo tranne 8.552,32 Euro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/21
€ 2.415.170,55	€ 305.617,51		€ 2.720.788,06

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2021
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 101.565,71		€ 60.823,98	€ 40.741,73
Servizi	€ 1.781.512,50	€ 424.519,08		€ 2.206.031,58
Godimento beni di terzi	€ 8.716,84		€ 4.686,39	€ 4.030,45
Personale	€ 458.926,60		€ 58.693,87	€ 400.232,73
Ammortamenti e Svalutazioni	€ 57.812,83		€ 3.273,98	€ 54.538,85
Variazione delle Rimanenze	€ 2.000,00	€ 6.000,00		€ 8.000,00
Accantonamenti	€ 0			0
Oneri diversi di gestione	€ 4.636,07	€ 2.576,65		€ 7.212,72
Arrotondamenti				
TOTALI	€ 2.415.170,55			€ 2.720.788,06

Il raffronto dei costi della produzione dell'esercizio 2021 rispetto al 2020 rende evidente l'adozione da parte di IPAB di un diverso modello organizzativo nei due esercizi ed in questo senso rende il confronto dei costi poco significativo.

Nel 2020 IPAB ha offerto i propri servizi all'utenza tramite esternalizzazione a cooperativa fino al mese di ottobre compreso; da novembre è diventata attiva la società Lamon Servizi Srl per cui IPAB ha iniziato ad autoprodurre i servizi all'utenza per tramite della propria società.

La transazione completa da un modello organizzativo all'altro è avvenuta nel corso dell'esercizio 2021.

Ciò premesso, si ritiene di dover specificare quanto segue:

- Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo: attengono all'acquisto di materiale sanitario quale ausili per l'incontinenza e l'igiene e all'acquisto di attrezzatura non capitalizzabile o per attività di manutenzione legata alla gestione ordinaria della struttura. Si segnala che dall'esercizio 2022 l'acquisto di ausili per igiene ed incontinenza è a carico di Lamon Servizi Srl nell'ambito del contratto di servizio per servizi socio sanitari sottoscritto tra le parti.
- Servizi: il 96,71% dei costi per servizi sono relativi al canone corrisposto da IPAB a Lamon Servizi Srl in virtù del contratto di servizio di cui sopra. Le rimanenti voci di costo si riferiscono a prestazioni di carattere consulenziale da cui non è possibile prescindere (amministrative e fiscali, di gestione del personale, inerenti il D.Lgs 81/08, in materia di privacy e anticorruzione e in materia di codice degli appalti pubblici), nonché ai costi per canoni di manutenzione periodica (software) e coperture assicurative.
- Personale: sono riferiti al costo delle 11 unità assunte direttamente dall'Ente. Sul costo totale è compresa l'IRAP calcolata con il metodo retributivo. Il costo (al netto dell'IRAP) delle 9 unità oggetto di assegnazione temporanea a Lamon Servizi Srl trova diretta contropartita nella voce di ricavo "Recupero oneri pers. dist. presso terzi" per Euro 252.799,95 pertanto i costi del personale vanno diminuiti di tale importo.
- Ammortamenti e Svalutazioni: l'importo è riferito alle sole quote di ammortamento dell'anno, non sono state rilevate svalutazioni.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Importo
Interessi attivi di c/c	€ 40,80
Arrotondamenti attivi	€ 2,38
Arrotondamenti passivi	(€ 7,67)
TOTALE	€ 35,51

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/21
IRES	€ 1.251,00	€ 1.235,00
IRAP	€ 27.951,74	€ 24.921,73

Non si è ritenuto di dover iscrivere a bilancio imposte differite.

PERSONALE

Al 31/12/2021 IPAB conta 11 dipendenti divisi per professionalità come da tabella 1. In corso d'anno due unità sono uscite dall'organico per quiescenza e l'Ente non procederà alla loro sostituzione.

Dal 01 gennaio 2021 è in vigore tra IPAB e Lamon Servizi Srl un protocollo di intesa avente ad oggetto l'assegnazione temporanea ai sensi dell'art. 23 bis, comma 7, del D. Lgs. 165/2000 di 9 unità in organico all'IPAB Casa Charitas di Lamon a favore della società.

Le tabelle 2 e 3 mostrano il dettaglio per professionalità del personale non assunto direttamente dall'IPAB ma che presta la propria attività professionale all'interno dei locali del fabbricato istituzionale dell'Ente Casa di Riposo Casa Charitas.

TAB.1 Personale assunto dall'IPAB

QUALIFICA	Numero unità	Comandati	Non comandati
Dirigenti	0	0	0
Istruttore direttivo con Posizioni Organizzativa	1	0	1
Istruttore direttivo	1	1	0
Istruttore Amm.vo	1	1	0
Operatori Socio Sanitari	3	3	0
Manutentore	1	1	0
Lavanderia	1	1	0
Cuoco	1	0	1
Psicologo	1	1	0
Assistente Sociale	1	1	0
TOTALE	11	9	2

TAB. 2 Personale assunto da Lamon Servizi s.r.l.

QUALIFICA	Modalità di acquisizione	Ditta	Numero Unità
RSPP e Responsabile Qualità	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	1
Fisioterapista	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	3
Educatore/Animatore	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	1
Psicologo	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	1

Infermieri	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	8
Operatori Socio Sanitari	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	33
Facchinaggio	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	2
Pulizie	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	10
Addetto ai servizi generali	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	2
Tecnico Amministrativo	Affidamento a partecipata IPAB	Lamon Servizi s.r.l.	1
Logopedista	Affidamento a partecipata IPAB	Professionista con contratto annuale	1
Cuoco	Affidamento a partecipata IPAB	Appalto a ditta Dussmann Service	2
Aiuto Cuoco	Affidamento a partecipata IPAB	Appalto a ditta Dussmann Service	2
TOTALE			67

TAB. 3 Personale in convenzione

QUALIFICA	Modalità di acquisizione	Ditta	Numero Unità
Medico di Medicina Generale	Convenzione con SSN	SSN	1

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AL COLLEGIO DEI REVISORI

Revisore Unico	€ 2.000,00
Consiglio di Amministrazione	€ 0,00
Totale corrisposto	€ 2.000,00

Il Consiglio d'Amministrazione presta la propria attività gratuitamente.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Gian Paolo Sommariva

IL PRESIDENTE

Donatella Boldo