

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA P. STERZI, 139 – NOGARA VR

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

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

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

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI CONSEGUITI

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio 2024 si sono verificati e stabilizzati i Protocolli lavoro per il Reparto Smeraldo non più seguito da Cooperativa, ma con personale socio assistenziale proprio, assunto con apposito concorso.

E' comunque stato necessario utilizzare personale somministrato e/o in libera professione per far fronte al numero degli Infermieri, non sufficienti con le assunzioni da concorso per poche domande disponibili e per maternità in corso, mentre per gli Operatori problemi personali di alcuni lavoratori hanno loro impedito la presenza per lunghi periodi, oltre anche in questo caso a maternità.

Il livello assistenziale non è stato comunque compromesso e si sono portati a compimento i Progetti previsti sia sanitari, che di mantenimento delle capacità residue degli Ospiti. Particolarmente apprezzati i Progetti con oggetto momenti di confronto intergenerazionale con bimbi e ragazzi delle scuole del territorio, nonché con le Associazioni, il Comune, la Parrocchia. Questo vivere il territorio dei nostri Ospiti, nonostante la spesso importante Fragilità, offre loro serenità ed è molto gradito anche dai Familiari, con i quali abbiamo un ottimo rapporto. Familiari e Amici dei Nonni vivono i momenti conviviali dell'Ente con intensità ed entusiasmo, rafforzando il significato alla parola "Casa".

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

I costi sempre più alti, soprattutto per il lavoro, ci hanno costretti ad aumentare le rette per l'esercizio 2025. Si è cercato di ponderare l'aumento, aspettando di verificare il primo semestre dell'anno.

La volontà di apportare migliorie strutturali è sempre forte, sia per abbattere le barriere architettoniche che per migliorare la qualità di vita degli Ospiti ed il lavoro dei Dipendenti e Collaboratori. In questo senso si stanno consolidando progetti di natura strutturale. Rimane problematica la necessità di effettuare migliorie anche al Condominio di proprietà, dato che si preferirebbe dare priorità alla Struttura dell'Ente, in quanto attività prevalente. Potrebbe essere interessante iniziare una procedura per mettere in vendita gli appartamenti del Condominio.

4 – CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

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

R01		
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2024	2023
Valore della produzione	3.446.058	3.256.855
Costi esterni operativi	-1.976.564	-2.022.658
Valore aggiunto (VA)	1.469.494	1.234.197
Costi del personale	-1.445.667	-1.197.050
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	23.826	37.148
Ammortamenti e svalutazioni	-63.374	-61.140
Acc.to rischi e oneri	0	0
Risultato dell'attività non caratteristica	52.001	40.287
Reddito Operativo (MON o EBIT)	12.453	16.294
Proventi e oneri finanziari	2.026	513
Risultato corrente	14.479	16.807
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Reddito Ante Imposte (EBT)	14.479	16.807
Imposte	-12.522	-11.185
Reddito Netto (RN)	1.957	5.622

5 – STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

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

R02		
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2024	2023
Immobilizzazioni immateriali	3.201	0
Immobilizzazioni materiali	1.144.525	1.164.659
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attivo fisso	1.147.725	1.164.659
Rimanenze	92.224	89.302
Liquidità differite	377.488	346.204
Liquidità immediate	76.636	130.803
Ratei e risconti attivi	23.548	11.113
Attivo corrente	569.896	577.422
CAPITALE INVESTITO	1.717.621	1.742.081
Fondo di dotazione	1.010.857	1.010.857
Riserve	-307.370	-309.327
Mezzi propri	703.486	701.530
Passività consolidate	73.997	57.939
Passività correnti	940.137	982.612
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.717.621	1.742.081

6 – ANALISI PER INDICI

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

R03				
Indice	2024	2023	Parametro di riferimento	Calcolo
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari	0%	0%	< 2,7%	Oneri finanziari/fatturato
Indice di adeguatezza patrimoniale	73%	69%	> 2,3%	PN/ Debiti
Indice di liquidità	61%	59%	> 69,8%	Attività b.t./ Passività b.t.
Indice di ritorno liquido dell'attivo	5%	5%	> 0,5%	Cash Flow/Attivo
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	5%	4%	< 14,6%	(D.prev + D.trib)/Attivo
PFN - posizione finanziaria netta	47.463	90.311	> 0	Liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari
Debt service cover ratio	-4	8	> 1	Cash flow/(quota capitale + interessi)

7 – STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI

L'esercizio anno 2024 si è chiuso con un utile, pertanto l'Ente non ha fatto ricorso nell'esercizio alla sterilizzazione degli ammortamenti di cui all'art. 21 della Dgr n. 725/2023.

8 – RISULTATO DI ESERCIZIO

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

9 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Il 2024 è stato un esercizio scarso considerando la redditività, ma molto proficuo da un punto di vista umano e sociale, abbiamo avuto molti apprezzamenti dagli Ospiti e dai loro Familiari, ma anche da Amministratori Comunali, Parrocchia, Associazioni del territorio e singoli cittadini. Apprezzamenti anche tangibili, con donazioni che indipendentemente dal valore, danno significato e forza al lavoro di tutte le Persone che, a qualsiasi titolo, svolgono le loro mansioni presso il Pio Ospizio San Michele. Il ringraziamento, doveroso, ma non scontato o per piaggeria, va ai lavoratori, ai collaboratori, ai professionisti, ai consiglieri, perché è solo nel confronto sereno e collaborativo che si può sperare in risultati sempre migliorativi per l'Ente e la comunità.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.