

ORIGINALE

Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora" Camposampiero(PD)

N. 38 reg. delibera.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è stata pubblicata all'albo dell'Ente il 08.06.2022 e che la stessa è resa immediatamente esecutiva

li 08.06.2022

IL SEGRETARIO



**CERTIFICATO DI
ESECUVITA'**

Si certifica che la presente deliberazione, pubblicata nelle forme di legge, è pervenuta in data

al Comitato di Controllo e che nei suoi confronti non sono intervenuti provvedimenti di annullamento, rinvio o sospensione ai sensi dell'art.3 della L.R. n° 18/99, nei termini prescritti, per cui è divenuta esecutiva.

li _____
IL SEGRETARIO

La presente copia è conforme all'originale esistente agli atti di questo ufficio.

Addi 08.06.2022

IL SEGRETARIO

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DEL CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA" RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2021.

L'anno duemilaventidue addì otto del mese di giugno alle ore 17,30 nella sala destinata alle adunanze.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di legge vennero convocati in seduta i membri componenti del Consiglio di Amministrazione e vi intervennero i Signori:

	Presenti	Assenti
1 Casarin Vittorio	X	
2 Baggio Luisa	X	
3 Busato Renato	X	
4 Favero Bruno	X	
5 Marconato Emanuela	X	

Con la presenza e l'opera del Segretario Sig.

Dott. Stefano Gallo

viene constatato che, a sensi dello Statuto in vigore, il numero degli intervenuti all'adunanza è legale per la validità delle deliberazioni da adottarsi.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamata la propria deliberazione n. 10 del 28/01/2014 con la quale veniva approvato il nuovo Regolamento di Contabilità del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora" in esecuzione dell'articolo 8 della Legge Regionale 23/11/2012 n. 43 e della D.G.R. n. 780 del 21/05/2013;

Richiamata la propria deliberazione n. 8 del 25.02.2021 con la quale veniva approvato il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2021 del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora";

Richiamata la propria deliberazione n. 38 del 16/06/2015 con la quale veniva approvato, ai sensi dell'art. 24 dell'allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, lo Stato Patrimoniale iniziale del Centro Servizi (ovvero l'apertura dei conti di natura patrimoniale dell'Ente secondo il nuovo sistema di contabilità adottato dalle II.PP.A.B. della Regione Veneto a far data dal 01/01/2014);

Richiamata la propria deliberazione n. 19 del 20/04/2022 relativa a "DEFINIZIONE DELLA DATA DEL 30/06/2022 QUALE TERMINE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 DEL CENTRO SERVIZI "ANNA MORETTI BONORA" IN APPLICAZIONE DELL'ART. 16 DELLA DGR 780/2013";

Preso atto che, secondo il disposto dell'art. 13, comma 1, dell'allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, il Bilancio d'Esercizio dell'I.P.A.B. chiuso al 31/12/2021 deve comporsi dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

Preso atto che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa facenti parte del Bilancio d'Esercizio devono essere redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 alla DGR n. 780/2013;

Preso atto inoltre che, secondo il disposto dell'art. 13, comma 2, dell'Allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, il Bilancio d'Esercizio dell'I.P.A.B. chiuso al 31/12/2021 deve essere accompagnato dai seguenti ulteriori documenti:

- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione che, oltre a descrivere i principali avvenimenti accaduti anche dopo la chiusura dell'esercizio, illustri l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti nel corso di essa;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti redatta in conformità ai principi di cui all'art. 56 della Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016, abrogativa dell'art. 2 della Legge Regionale n. 45 del 01/09/1993, nonché in conformità alle "Linee Guida per il controllo interno delle II.PP.A.B. del Veneto - dicembre 2012" redatte dal servizio attività ispettiva e vigilanza del Settore Socio-Sanitario Regionale;

Preso atto ancora dei seguenti ulteriori prospetti contabili richiesti a corredo del Bilancio consuntivo dalla vigente normativa:

- Conto Economico riclassificato ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 66/2014;
- Conto Economico comparato riferito all'ultimo esercizio precedente (2020 - 2021);
- Stato Patrimoniale comparato riferito all'ultimo esercizio precedente (2020 - 2021).

Rilevato che i documenti di composizione del Bilancio del Centro Servizi relativi all'esercizio 2021 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione del Presidente e prospetti di riclassificazione del conto economico e dello stato patrimoniale) sono stati sottoposti prima di 20 giorni rispetto all'odierna data di adunanza del Consiglio di Amministrazione, all'attenzione del Collegio dei Revisori al fine della predisposizione della loro relazione e che quest'ultima risulta essere stata depositata presso la sede dell'Ente anteriormente a 7 giorni la data della presente adunanza;

Visto il Bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2021 del Centro Servizi, approvato giusta DCA n. 8 del 25.02.2021 elaborato secondo lo schema di cui all'Allegato A2 della DGR n. 780/2013, contenente le previsioni dei costi e dei ricavi formulate secondo il principio della competenza economica, con allegata la Relazione del Segretario Direttore ed accompagnato

dall'Allegato A5 della DGR 780/2013 (Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità);

Rilevato dalla chiusura dei conti al 31/12/2021 che il risultato economico effettivo, rispetto a quello previsionale, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 263.054,52.=, di cui € 266.330,55.= sterilizzabile ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/2013, come ampiamente evidenziato nella nota integrativa e nelle altre relazioni che accompagnano il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale finali dell'esercizio 2021;

Evidenziato che tale risultato economico negativo è principale conseguenza di quanto gli eventi legati all'emergenza pandemica hanno inciso nel corso del 2021 sulle dinamiche gestionali dell'Ente;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusta loro relazione datata 18.05.2022, che si allega al presente atto rendendola sua parte integrante, dalla quale si evince che il Bilancio d'Esercizio dell'Ente è stato redatto in conformità e nel rispetto dei principi contabili previsti dalla vigente normativa in materia, nonché in base alle linee guida per il controllo interno delle II.PP.A.B. del Veneto definite dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario con atto del dicembre 2012;

Esaminato dettagliatamente il Bilancio di Esercizio 2021 in tutte le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che lo compongono con i relativi prospetti e tabelle che lo corredano;

Accertato che le riscossioni incassate ed i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio corrispondono alle scritture annotate nei registri contabili obbligatori tenendo conto che, a seguito dell'adozione dal 1° gennaio 2014 del sistema di contabilità economico patrimoniale in sostituzione del sistema della contabilità finanziaria di cui ai regolamenti derivati dalla Legge 6972/1890, il servizio di Tesoreria è divenuto servizio di cassa, senza più controllo e funzione autorizzativa della spesa dal parte del Tesoriere con conseguente venir meno anche della resa del "Conto Consuntivo del Tesoriere";

Preso atto della verifica di cassa alla data del 31/12/2021 trasmessa a mezzo pec il 10/01/2022 dalla Tesoreria del Centro Servizi (Intesa Sanpaolo S.P.A.) dalla quale si evince l'esatta corrispondenza dei movimenti finanziari in entrata ed in uscita effettuati attraverso il conto di tesoreria nel corso dell'esercizio, con le risultanze delle registrazioni contabili annotate dal 01/01/2021 al 31/12/2021;

Rilevata altresì l'esatta corrispondenza contabile all'effettiva consistenza dei debiti e dei crediti dell'Amministrazione alla data di chiusura dell'esercizio al 31/12/2021;

Constatato infine che le voci di spesa sono state sempre razionalizzate ed effettuate con l'imprescindibile e prioritario scopo di assicurare la tutela della salute degli Ospiti e del personale, il buon funzionamento dei servizi all'interno della struttura e garantendo in ogni caso agli Ospiti un trattamento rispettoso della loro persona ed adeguato alle loro necessità;

Vista la Legge Regionale n. 43 del 23 novembre 2012;

Vista la DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e le successive note tecniche operative nel merito espresse dai competenti organi regionali;

Vista la L.R. n. 30 del 30/12/2016;

Visto il Regolamento di Contabilità del Centro Servizi;

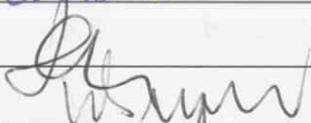
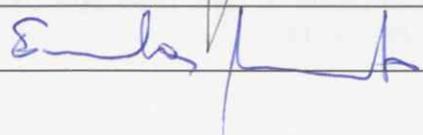
Dopo ampia ed esauriente discussione;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- **di approvare** il Bilancio d'Esercizio 2021 del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora" composto dai seguenti documenti che si allegano al presente atto divenendone sua parte integrante:
 - Stato Patrimoniale al 31/12/2021 (Allegato 1);
 - Conto Economico al 31/12/2021 (Allegato 2);
 - Conto Economico al 31/12/2021 ex art. 8 D.L. n. 66/2014 (Allegato 2 bis);
 - Nota Integrativa (Allegato 3);
 - Relazione Accompagnatoria del Presidente del Consiglio di Amministrazione (Allegato 4);
 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato 5);
 - Stato Patrimoniale comparato esercizi 2020 - 2021 (Allegato 6);
 - Conto Economico comparato esercizi 2020 - 2021 (Allegato 7);
- **di prendere atto** del parere favorevole espresso nel merito dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusta loro relazione del 18.05.2022;
- **di rilevare** che il risultato economico del 2021 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 263.054,52=;
- **di rilevare** altresì che la stessa perdita può essere in interamente sterilizzata ai sensi dell'art. 21 della D.G.R. n. 780/2013;
- **preso atto** delle apposite misure e strategie poste in essere al fine di ripristinare gli equilibri economico-patrimoniali dell'Ente già a decorrere dall'esercizio 2022, così come evidenziato nella nota integrativa, nella relazione accompagnatoria del Presidente del Consiglio di Amministrazione del CSA "Bonora", nonché nella relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- **di rendere immediatamente** esecutivo il presente atto, previa sua pubblicazione nell'Albo dell'Ente in data odierna, a decorrere dalla quale acquisisce piena efficacia giuridica agli effetti della vigente normativa in materia.

Letto, approvato e sottoscritto:

	Presidente	Dott. Vittorio Casarin
	Vice Presidente	Dott.ssa Luisa Baggio
	Consigliere	Dott. Renato Busato
	id.	Sig. Favero Bruno
	id.	Sig.ra Emanuela Marconato



Il Segretario-Direttore
Dott. Stefano Gallo



La presente deliberazione viene assunta con:

A) il parere favorevole del **Responsabile del Servizio Personale**

data, _____

firma

B) il parere favorevole del **Responsabile Amministrativo** in ordine alla copertura finanziaria

data, 08 GIU. 2022

firma



C) il parere favorevole del **Responsabile del Servizio Economato-Provveditorato**

data, _____

firma

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 1 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale		31/12/2021	31/12/2020
	ATTIVITA'	€ 13.389.495,19	€ 13.703.522,60
A	CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	€ -	€ -
	Crediti per quote associative da incassare	€ -	€ -
	Crediti per quote associative da incassare	€ -	€ -
B	IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.389.525,36	€ 11.826.252,82
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 433,10	€ 1.037,00
1	Costi di sviluppo	€ -	€ -
	Costi di sviluppo	€ -	€ -
	F.do amm. costi di sviluppo	€ -	€ -
2	Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 433,10	€ 1.037,00
	Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 68.402,65	€ 68.402,65
	F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ -	€ -
3	Concessioni, licenze e diritti simili	€ -	€ -
	Licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
	F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
4	Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
	F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
5	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	€ -	€ -
	Immobilizzazioni immateriali in corso	€ -	€ -
	Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali	€ -	€ -
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)	€ 11.389.092,26	€ 11.825.215,82
	IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	€ 16.991,45	€ 16.991,45
1	Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
	Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
2	Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
	Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
6	Altri beni non strumentali	€ -	€ -
	Altri beni non strumentali	€ -	€ -
	Beni d'interesse storico ed artistico	€ -	€ -
	IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	€ 11.372.100,81	€ 11.808.224,37
1	Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
	Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
2	Fabbricati strumentali	€ 8.094.366,06	€ 8.544.584,82
	Fabbricati strumentali	€ 16.771.672,14	€ 16.730.793,41
	F.do amm. Fabbricati strumentali	€ -	€ -
3	Impianti e macchinari	€ 644.442,79	€ 590.447,54
	Impianti generici	€ 1.420.814,81	€ 1.384.952,09
	F.do amm. Impianti generici	€ -	€ -
	Impianti specifici	€ 1.479.890,34	€ 1.370.591,05
	F.do amm. Impianti specifici	€ -	€ -
	Macchinari	€ -	€ -
	F.do amm. Macchinari	€ -	€ -
4	Attrezzature	€ 110.248,13	€ 116.023,34
	Attrezzature varie	€ 663.491,15	€ 662.959,17
	F.do amm. Attrezzature varie	€ -	€ -
	Attrezzature sanitarie	€ 357.714,53	€ 356.476,36
	F.do amm. attrezzature sanitarie	€ -	€ -
6	Mobili e arredi	€ 259.248,55	€ 297.088,27
	Mobili e arredi	€ 1.434.225,43	€ 1.414.097,28
	F.do amm. Mobili e arredi	€ -	€ -
6	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 2.613,85	€ 3.391,51
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 169.499,52	€ 169.326,32
	F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ -	€ -
6	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 9.374,57	€ 8.632,34
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 87.260,28	€ 83.166,95
	F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ -	€ -
6	Automezzi	€ 4.365,68	€ 536,09
	Automezzi	€ 10.376,26	€ 10.376,26
	F.do amm. Automezzi	€ -	€ -
	Automezzi trasporto anziani	€ 147.181,44	€ 142.816,40
	f.do amm. automezzi trasporto anziani	€ -	€ -
6	Autovetture	€ -	€ -
	Autovetture	€ -	€ -
	F.do amm. Autovetture	€ -	€ -
6	Altri beni	€ 386,21	€ 465,49
	Altri beni	€ 779,49	€ 757,50
	F.do amm. Altri beni	€ -	€ -
7	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
	Immobilizzazioni materiali in corso	€ -	€ -
	Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali	€ -	€ -
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
1	Partecipazioni	€ -	€ -
	Partecipazioni in imprese controllate/collegate	€ -	€ -
	Partecipazioni in altri soggetti	€ -	€ -
2	Crediti immobilizzati	€ -	€ -
	Crediti verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
	Depositi cauzionali in denaro	€ -	€ -
	Crediti verso altri soggetti	€ -	€ -



CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 1 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

	3	Titoli immobilizzati	€	-	€	-
		Titoli immobilizzati	€	-	€	-
C		ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.813.594,66	€	1.843.621,12
	I	RIMANENZE	€	106.979,34	€	86.736,88
	1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	€	106.942,34	€	86.736,88
		Rimanenze alimentari	€	-	€	-
		Rimanenze materiali di consumo	€	35.750,05	€	26.278,24
		Rimanenze materiale di pulizia	€	2.454,90	€	4.227,14
		Rimanenze cancelleria	€	1.564,10	€	430,90
		Rimanenze materiale sanitario	€	12.079,44	€	11.442,48
		Rimanenze materiali di manutenzione	€	55.093,85	€	44.358,12
	2	Acconti	€	37,00	€	-
		Acconti a fornitori per acquisto rimanenze	€	37,00	€	-
	I-bis	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€	-	€	-
		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€	-	€	-
	II	1 Crediti v/clienti	€	530.224,34	€	595.143,74
		Crediti v/clienti	€	620.320,54	€	681.182,89
		F/ svalutazione crediti v/clienti	-€	90.096,20	-€	86.039,15
	1	Altri crediti v/clienti	€	572.201,40	€	582.662,36
		Crediti dubbi ed in contenzioso	€	-	€	-
		Fatture da emettere	€	572.201,40	€	582.662,36
	2	Crediti v/Enti Pubblici	€	356.974,00	€	524.909,92
		Crediti v/Comune	€	-	€	3.051,54
		Crediti v/Regione	€	50.789,92	€	-
		Crediti v/altri enti	€	306.184,08	€	521.858,38
	3	Crediti v/imprese controllate/collegate	€	-	€	-
		Crediti verso imprese controllate/collegate	€	-	€	-
	4	Crediti tributari	€	-	€	-
		Crediti verso l'Erario per ritenute subite	€	-	€	-
		Acconti d'imposta IRES	€	-	€	-
		Acconto d'imposta IRAP	€	-	€	-
		Acconto d'imposta IVA	€	-	€	-
		IVA su acquisti	€	-	€	-
		Credito IVA compensabile	€	-	€	-
		Crediti per rimborso Imposte	€	-	€	-
		Erario c/Ires (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
		Regione c/Irap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
		Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
	5	Crediti per imposte anticipate	€	-	€	-
		Crediti per imposte anticipate	€	-	€	-
	6	Crediti verso altri	€	1.529,76	€	862,93
		Crediti verso i dipendenti	€	-	€	-
		Crediti verso altri soggetti	€	-	€	-
		Crediti verso Istituti di previdenza	€	-	€	-
		Crediti verso Inail	€	-	€	-
		Crediti per interessi di mora	€	-	€	-
		F/ svalutazione crediti per interessi di mora	€	-	€	-
		Crediti per contributi diversi	€	-	€	-
		Crediti per ricavi di competenza	€	-	€	-
		Note di credito da ricevere	€	1.529,76	€	862,93
		Crediti diversi	€	-	€	-
	III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€	-	€	-
	1	Partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
		Partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
		Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
	2	Altri titoli	€	-	€	-
		Titoli di stato	€	-	€	-
		Fondo svalutazione titoli	€	-	€	-
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	245.685,82	€	53.305,29
	1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€	238.361,46	€	39.857,61
		Depositi bancari	€	227.089,76	€	199,44
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	227.089,76	€	199,44
	1	Depositi postali	€	11.271,70	€	39.658,17
		Depositi postali	€	11.271,70	€	39.658,17
	3	Denaro e valori in cassa	€	7.324,36	€	13.447,68
		Cassa contanti	€	7.324,36	€	13.447,68
		RATEI E RISCOINTI ATTIVI	€	186.375,17	€	33.648,66
	1	Ratei attivi	€	157.338,02	€	7.843,35
		Ratei attivi	€	157.338,02	€	7.843,35
	2	Risconti attivi	€	29.037,15	€	25.805,31
		Risconti attivi	€	29.037,15	€	25.805,31
A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	€	13.389.495,19	€	13.703.522,60
	I	Patrimonio netto	€	3.163.893,65	€	3.163.893,65
		Patrimonio netto	€	3.163.893,65	€	3.163.893,65
	II	Riserve di capitale	€	-	€	-
		Riserve di capitale	€	-	€	-
	III	Riserve di utili	€	-	€	-
		Riserve di utili	€	-	€	-
	IV	Altre riserve	€	62.760,16	€	62.760,16
		Altre riserve	€	62.760,16	€	62.760,16
	V	Utili (perdite) portati a nuovo	-€	755.846,12	-€	249.856,50

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 1 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

	Utili esercizi precedenti	€ 124.058,78	€ 124.058,78
	(Perdite esercizi precedenti)	-€ 879.904,90	-€ 373.915,28
VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
	Utile d'esercizio	€ -	€ -
	(Perdita d'esercizio)	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 156.509,11	€ 156.509,11
1	Fondi per imposte anche differite	€ -	€ -
	Fondo per imposte in contenzioso	€ -	€ -
	Fondo imposte differite	€ -	€ -
2	Altri fondi	€ 156.509,11	€ 156.509,11
	Fondi rischi per controversie legali in corso	€ -	€ -
	Fondo copertura rischi e oneri personale	€ -	€ -
	Altri fondi per rischi ed oneri	€ 156.509,11	€ 156.509,11
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
	Debiti TFR	€ -	€ -
	Debiti TFR	€ -	€ -
D	DEBITI	€ 7.151.068,36	€ 6.986.965,93
1	Debiti verso banche	€ 4.515.342,24	€ 4.066.020,63
	Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 2.518.100,14	€ 2.323.039,03
	Debiti per finanziamenti a breve termine	€ 464,94	€ 409,42
	Mutui e prestiti	€ 1.996.777,16	€ 1.742.572,18
2	Debiti v/enti pubblici	€ 569.500,00	€ 712.000,00
	Debiti v/enti pubblici	€ 569.500,00	€ 712.000,00
3	Debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -
	Debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -
4	Debiti verso imprese controllate e collegate	€ -	€ -
	Debiti verso imprese controllate e collegate	€ -	€ -
5	Acconti	€ 6.284,00	€ -
	Anticipi da clienti	€ -	€ -
	Altri anticipi	€ 6.284,00	€ -
6	Debiti v/fornitori	€ 794.801,14	€ 444.356,77
	Debiti v/fornitori	€ 794.801,14	€ 444.356,77
	Altri debiti verso fornitori	€ 373.085,43	€ 929.115,72
	Fatture da ricevere	€ 373.085,43	€ 929.115,72
7	Debiti tributari	€ 108.788,25	€ 89.247,53
	Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ -	€ -
	Regione c/lrap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 35.393,77	€ 34.926,76
	Erario c/lva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 18.972,47	€ 2.153,85
	Iva a debito SPLIT PAYMENT	€ -	€ -
	Iva su vendite	€ -	€ -
	Iva su corrispettivi	€ -	€ -
	Iva in sospensione	€ -	€ -
	Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 53.957,56	€ 51.499,15
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 37,80	€ -
	Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 303,12	€ 485,36
	Comuni c/ritenute add. IRPEF	€ 123,53	€ 182,41
	Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€ -	€ -
	Altri debiti tributari	€ -	€ -
8	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 167.046,68	€ 170.950,64
	INPS ex INPDAP c/contributi	€ 164.391,43	€ 167.751,22
	INADEL c/contributi	€ -	€ -
	INPS c/contributi	€ 383,00	€ 716,00
	INPS c/contributi gestione separata	€ -	€ -
	INAIL c/contributi	€ -	€ -
	Debiti verso altri enti previdenziali	€ 2.272,25	€ 2.483,42
9	Altri debiti	€ 616.220,62	€ 575.274,64
	Amministratori c/compensi	€ -	€ -
	Revisori c/compensi	€ -	€ -
	Dipendenti c/retribuzioni	€ -	€ -
	Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 89.077,91	€ 19.575,05
	Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€ -	€ -
	Debiti per cessione quinto	€ 3.086,00	€ 3.517,00
	Collaboratori c/compensi	€ -	€ -
	Commissioni concorso c/compensi	€ -	€ -
	Debiti verso sindacati	€ 559,01	€ 629,91
	Debiti per cauzioni ospiti	€ 97.304,56	€ 105.580,42
	Debiti per costi di competenza	€ -	€ -
	Note di credito da emettere	€ 323,40	€ 40.813,54
	Altri debiti	€ 425.869,74	€ 405.158,72
E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€ 3.874.164,55	€ 4.089.239,87
1	Ratei passivi	€ 159.693,25	€ 174.691,68
	Ratei passivi	€ 159.693,25	€ 174.691,68
2	Risconti passivi	€ 3.714.471,30	€ 3.914.548,19
	Risconti passivi	€ 3.714.471,30	€ 3.914.548,19
	CONTI D'ORDINE	€ -	€ -
	Beni di terzi	€ -	€ -
	Impegni	€ -	€ -
	Garanzie ricevute da terzi	€ -	€ -
	Beni in leasing	€ -	€ -

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2/bis alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2021	Anno 2021
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		€ 10.030.050,13
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	€ 5.434.048,76	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	€ 5.404.719,94	
b.3) con altri enti pubblici	€ 29.328,82	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	
c.1) contributi dallo Stato	€ -	
c.2) contributi da Regioni	€ -	
c.3) contributi da altri enti pubblici	€ 207.972,96	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	€ 22.403,39	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	€ 4.365.625,02	
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		€ 913.802,12
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ -	
b) altri ricavi e proventi	€ 913.802,12	
Totale valore della produzione (A)		€ 10.943.852,25
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 280.053,79
7) per servizi		€ 5.846.136,32
a) erogazione di servizi istituzionali	€ 4.464.168,20	
b) acquisizione di servizi	€ 1.050.229,93	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	€ 311.763,32	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	€ 19.974,87	
8) per godimento di beni di terzi		€ 51.518,84
9) per il personale		€ 4.251.448,38
a) salari e stipendi	€ 3.156.957,17	
b) oneri sociali	€ 778.123,82	
c) trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	€ 240.635,78	
10) ammortamenti e svalutazioni		€ 690.040,65
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-€ 20.205,46
12) accantonamento per rischi		€ -
13) altri accantonamenti		€ -
14) oneri diversi di gestione		€ 24.680,87
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	
Totale costi (B)		€ 11.123.673,39
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-€ 179.821,14
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		€ -
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	€ -	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ -	
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	€ -	
17) interessi e altri oneri finanziari		€ 76.696,94
a) interessi passivi	€ 76.453,62	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	€ 243,32	



CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2/bis alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		-€ 76.696,94
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	€ -	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		€ -
Risultato prima delle imposte		-€ 256.518,08
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		€ 6.536,44
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-€ 263.054,52
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		€ 266.330,55
Pareggio di bilancio		€ 3.276,03

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022



Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2021	Esercizio 2020
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	Valore della produzione attività caratteristica	€ 10.933.602,25	€ 10.758.813,98
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 9.799.673,78	€ 9.683.537,11
	Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 29.328,82	€ 19.430,28
	Ricavi per rette ospiti da privati	€ 4.257.037,02	€ 4.532.266,63
	Quote regionali di residenzialità	€ 5.404.719,94	€ 5.067.874,06
	Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per centro diurno da privati	€ 146.472,45	€ 78.970,86
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	€ -	€ -
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	€ -	€ -
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)	€ -	€ -
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	€ -	€ -
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	€ -	€ -
	Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)	€ -	€ -
	Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€ 37.884,45	-€ 15.004,72
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3	Contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	€ 169.204,99
	Contributi c/esercizio stato	€ -	€ -
	Contributi c/esercizio regione	€ -	€ -
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€ 207.972,96	€ 169.204,99
	Contributi in c/esercizio non di competenza	€ -	€ -
4	Contributi in conto capitale	€ 200.230,57	€ 208.916,46
	Contributi c/capitale	€ -	€ -
	Contributi c/impianti (quota annua)	€ -	€ -
	Contributi da enti pubblici	€ 177.827,18	€ 176.920,64
	Contributi da privati	€ 22.403,39	€ 31.995,82
	Contributi in c/capitale non di competenza	€ -	€ -
5	Altri ricavi e proventi	€ 725.724,94	€ 697.155,42
	Ricavi mensa interni	€ 646,00	€ 726,00
	Proventi pasti familiari	€ -	€ 542,00
	Proventi fabbricati strumentali	€ -	€ -
	Altri ricavi e proventi	€ 38.320,88	€ 64.684,41
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 588,48	€ 3.020,00
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ -	€ -
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 175.945,32	€ 178.540,93
	Rimborsi spese vari	€ 115.045,44	€ 124.369,97
	Omaggi da fornitori	€ -	€ -
	Donazioni e lasciti	€ 3.345,06	€ 7.150,00
	Erogazioni liberali ricevute	€ -	€ -
	Home care	€ 357.132,61	€ 318.122,11
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ -	€ -
	Plusvalenze eccezionali	€ -	€ -
	Sopravvenienze attive	€ -	€ -
	Sopravvenienze attive eccezionali	€ 34.701,15	€ -
	Altri ricavi e proventi non di competenza	€ -	€ -
	Valore della produzione non caratteristica	€ 10.250,00	€ 10.250,00
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	€ 10.250,00	€ 10.250,00
	Affitti fondi rustici	€ 250,00	€ 250,00
	Affitti fabbricati non strumentali	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.943.852,25	€ 10.769.063,98
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	Costi della produzione attività caratteristica	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 280.053,79	€ 392.106,84
	Alimentari c/acquisti	€ 977,59	€ 1.682,65
	Materiali di consumo c/acquisti	€ 168.759,11	€ 203.648,55
	Materiale di pulizia c/acquisti	€ 8.964,24	€ 10.322,54
	Cancelleria	€ 4.779,17	€ 4.292,51
	Materiale sanitario c/acquisti	€ 51.204,83	€ 120.714,01
	Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 37.530,88	€ 36.730,14
	Indumenti da lavoro	€ 67,00	€ 9.297,56
	Carburanti e lubrificanti	€ 7.817,76	€ 5.418,89
	Spese accessorie su acquisti	€ -	€ -
	Trasporti su acquisti	€ -	€ -
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	€ -	€ -
	(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	-€ 46,79	€ 0,01
7	Per servizi	€ 5.846.136,32	€ 5.810.089,34
	Servizi assistenziali	€ 2.100.579,74	€ 1.969.516,49
	Servizi di pulizia e sanificazione	€ 296.037,29	€ 321.623,27
	Servizi ristorazione	€ 780.640,22	€ 782.201,69
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 3.294,00	€ 3.294,00
	Servizi di lavanderia	€ 295.376,56	€ 308.560,89
	Servizi sanitari	€ 843.673,69	€ 1.138.515,65
	Spese per attività ricreativa	€ 3.261,49	€ 2.828,28
	Spese per soggiorni climatici	€ -	€ -
	Servizi religiosi	€ 10.142,74	€ 135,21
	Servizi funerari	€ 3.887,18	€ 1.224,50
	Altri servizi appaltati	€ 127.275,29	€ 81.367,03
	Spese per trasporti anziani	€ -	€ -
	Servizi di vigilanza	€ 2.605,92	€ 2.605,92
	Servizi amministrativi	€ 933,30	€ 445,30
	Spese medico competente	€ 3.500,00	€ 3.204,36

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2021	Esercizio 2020
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	€ -	€ -
	Spese per consulenze 81/08	€ 19.706,59	€ 13.869,14
	Spese legali e notarili	€ 6.521,07	€ 2.451,96
	Consulenze tecniche	€ 4.148,00	€ 11.963,37
	Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.145,58	€ 1.372,50
	Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€ 78.898,64	€ 67.927,18
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 1.204,62	€ -
	Spese viaggi e trasferte	€ -	€ -
	Spese di rappresentanza	€ 924,84	€ 1.993,73
	Spese per fornitura energia elettrica	€ 262.852,80	€ 202.295,27
	Spese telefoniche	€ 5.763,51	€ 6.080,73
	Gas e riscaldamento	€ 150.435,45	€ 150.579,48
	Fornitura acqua	€ 26.498,68	€ 23.002,73
	Spese postali e di affrancatura	€ 419,95	€ 302,81
	Spese servizi bancari	€ 3.811,18	€ 1.721,80
	Manutenzione fabbricati strumentali	€ -	€ 1.382,15
	Manutenzione impianti	€ 24.765,14	€ 9.100,52
	Altre manutenzioni	€ 7.976,53	€ 9.047,34
	Servizi di manutenzione periodica	€ 94.093,77	€ 129.327,71
	Canoni di manutenzione periodica software	€ 16.153,41	€ 16.653,00
	Compenso componenti nucleo valutazione	€ -	€ -
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€ 254.896,41	€ 173.118,36
	Compensi ai revisori dei conti	€ 13.498,82	€ 14.077,34
	Compensi per lavori occasionali	€ -	€ -
	Contributi INPS gestione separata	€ -	€ -
	Contributi INAIL cococo	€ -	€ -
	Irap occasionali, cococo e amministratori	€ 21.976,11	€ 10.804,77
	Rimborsi a piè di lista del personale	€ 588,10	€ 347,50
	Indennità agli amministratori	€ 6.476,05	€ 7.573,74
	Indennità per commissioni concorso	€ 427,04	€ 600,00
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 1.770,57	€ 4.607,22
	Provvigioni lavoro interinale	€ -	€ -
	Assicurazione fabbricati strumentali	€ 1.323,29	€ 2.457,85
	Assicurazioni RCA	€ 6.778,07	€ 7.681,70
	Altre assicurazioni	€ 35.948,98	€ 39.559,34
	Pedaggi autostradali	€ -	€ -
	Altre spese per servizi vari	€ 2.100,00	€ 2.072,70
	Progetto Home care	€ 323.825,70	€ 282.594,81
	Spese per servizi non di competenza	€ -	€ -
8	Per godimento di beni di terzi	€ 51.518,84	€ 53.584,58
	Affitti e locazioni	€ -	€ -
	Canoni leasing	€ -	€ -
	Licenza d'uso software d'esercizio	€ 2.045,17	€ 1.683,30
	Canoni di noleggio	€ 49.473,67	€ 51.901,28
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€ -	€ -
9	Costi per il personale	€ 4.251.448,38	€ 4.262.577,28
a	Salari e stipendi personale	€ 3.156.957,17	€ 3.155.730,78
	Stipendi personale dipendente	€ 3.091.960,97	€ 3.155.730,78
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€ -	€ -
	Fondo produttività	€ 64.996,20	€ -
	Stipendi personale dipendente non di competenza	€ -	€ -
b	Oneri sociali personale	€ 778.123,82	€ 790.267,02
	Contributi INPS ex INPDAP	€ 751.724,87	€ 755.991,89
	Contributi INAIL personale dipendente	€ 22.727,95	€ 28.655,13
	Contributi INPS	€ 3.671,00	€ 5.620,00
	Oneri sociali non di competenza	€ -	€ -
c	Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	€ 78.605,84
	Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 75.731,61	€ 78.605,84
d	IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
	IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
e	Altri costi personale	€ 48,93	€ 102,64
	Altri costi personale	€ 48,93	€ 102,64
	Costi del personale non di competenza	€ -	€ -
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65	€ 664.943,41
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	€ 2.127,68
	Ammortamento costi di sviluppo	€ -	€ -
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 603,90	€ 2.127,68
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	€ -	€ -
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	€ 652.815,73
	Ammortamento fabbricato strumentale	€ 491.097,49	€ 489.585,49
	Ammortamento impianti generici	€ 42.907,52	€ 37.064,86
	Ammortamento impianti specifici	€ 48.259,24	€ 36.370,95
	Ammortamento macchinari	€ -	€ -
	Ammortamento attrezzature varie	€ 5.953,76	€ 6.891,75
	Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 26.829,99	€ 23.200,86
	Ammortamento mobili e arredi	€ 59.357,64	€ 54.021,76
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 950,86	€ 1.823,42
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.443,53	€ 3.579,75
	Ammortamento autovetture	€ -	€ -
	Ammortamento automezzi	€ -	€ -
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 535,45	€ 190,52
	Ammortamento altri beni materiali	€ 101,27	€ 86,37
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€ -	€ -

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2021	Esercizio 2020
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Accantonamento per rischi su crediti	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€ -	€ -
11	Variazione delle rimanenze	-€ 20.205,46	-€ 10.226,46
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 86.736,88	€ 76.510,42
	Rimanenze iniziali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	€ 26.278,24	€ 19.696,33
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€ 4.227,14	€ 349,77
	Rimanenze iniziali cancelleria	€ 430,90	€ -
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 11.442,48	€ 2.815,28
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€ 44.358,12	€ 53.649,04
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€ 106.942,34	-€ 86.736,88
	Rimanenze finali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze finali materiali di consumo	-€ 35.750,05	-€ 26.278,24
	Rimanenze finali materiale di pulizia	-€ 2.454,90	-€ 4.227,14
	Rimanenze finali cancelleria	-€ 1.564,10	-€ 430,90
	Rimanenze finali materiale sanitario	-€ 12.079,44	-€ 11.442,48
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€ 55.093,85	-€ 44.358,12
12	Accantonamento per rischi	€ -	€ -
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	€ -	€ -
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	€ -	€ -
	Accantonamento per altri oneri e rischi	€ -	€ -
13	Altri accantonamenti	€ -	€ -
	Altri accantonamenti	€ -	€ -
14	Oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	€ 25.528,95
	Imposte di bollo	€ 5.464,75	€ 6.242,71
	Tasse di circolazione automezzi	€ 384,02	€ 384,02
	Tassa sui rifiuti	€ -	€ -
	Imposte sostitutive	€ -	€ -
	Tributi locali	€ 4.190,40	€ 4.376,54
	IMU/TASI	€ 130,00	€ 130,00
	Imposta di registro	€ -	€ 10,00
	Imposte ipotecarie e catastali	€ -	€ -
	IVA indetraibile (pro-rata)	€ -	€ -
	Tasse di concessione governativa	€ -	€ -
	Altre imposte e tasse	€ 1.693,00	€ 215,16
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 7.248,00	€ 8.176,00
	Abbonamenti riviste, giornali	€ 2.885,27	€ 2.443,93
	Spese varie	€ 2.685,43	€ 3.530,59
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ -	€ -
	Omaggi	€ -	€ -
	Multe e ammende	€ -	€ -
	Erogazioni liberali pagate	€ -	€ -
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€ -	€ 20,00
	Minusvalenze eccezionali	€ -	€ -
	Sopravvenienze passive	€ -	€ -
	Sopravvenienze passive eccezionali	€ -	€ -
	Oneri diversi di gestione non di competenza	€ -	€ -
	Costi della produzione attività non caratteristica	€ -	€ -
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -
	Acquisti attività non caratteristica	€ -	€ -
7	Per servizi	€ -	€ -
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	€ -	€ -
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	€ -	€ -
	Ammortamento fabbricato non strumentale	€ -	€ -
14	Oneri diversi di gestione	€ -	€ -
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	€ -	€ -
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
15	Proventi da partecipazioni	€ -	€ -
	Proventi da società controllate/collegate	€ -	€ -
	Altri proventi da partecipazioni	€ -	€ -
16	Proventi finanziari	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€ -	€ -
	Interessi attivi di conto corrente	€ -	€ -
	Interessi su depositi postali	€ -	€ -
	Interessi di altri crediti	€ -	€ -
	Interessi di crediti di imposta	€ -	€ -
	Contributi c/interessi	€ -	€ -
	Arrotondamenti attivi	€ -	€ -

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 2 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2021	Esercizio 2020
	Interessi attivi non di competenza	€ -	€ -
17	Interessi e altri oneri finanziari	€ 76.696,94	€ 72.093,89
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€ 47.371,00	€ 50.555,29
	Interessi passivi su mutui	€ 18.007,10	€ 21.291,10
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€ 7.596,04	€ -
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	€ 3.479,48	€ 0,01
	Sconti e altri oneri finanziari	€ 243,32	€ 247,49
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€ -	€ -
	Arrotondamenti passivi	€ -	€ -
	Interessi passivi non di competenza	€ -	€ -
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
18	Rivalutazioni	€ -	€ -
	Rivalutazioni di partecipazioni	€ -	€ -
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
19	Svalutazioni	€ -	€ -
	Svalutazioni di partecipazioni	€ -	€ -
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 256.518,08	-€ 501.633,85
22	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	€ 6.536,44	€ 4.355,77
	Imposte correnti	€ 6.536,44	€ 4.355,77
	IRES	€ 6.536,44	€ 4.355,77
	IRAP non retributivo	€ -	€ -
	Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
23	Utile o perdita dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
	Utile dell'esercizio	€ -	€ -
	Utile dell'esercizio	€ -	€ -
	Perdita dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
	Perdita dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€ 266.330,55	€ 266.824,92
	Pareggio di bilancio	€ 3.276,03	-€ 239.164,70

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287

Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)

Nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2021

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)



1 – PARTE INIZIALE

Il Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31.12.2021, a cui la presente nota integrativa si riferisce, 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. Il suddetto Bilancio, inoltre, è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, secondo il piano di ripresa descritto nella Relazione gestionale (allegato 4);
- 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 dello stesso;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati con certezza alla data di chiusura dell'esercizio;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato, in maniera contrapposta il corrispondente importo dell'esercizio precedente così come stabilito giusta DCA n. 23 del 29/06/2021 (Bilancio di Chiusura al 31/12/2020);

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 780/2013 adeguati sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 139/2015, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- le singole voci che compongono lo Stato Patrimoniale (Allegato A6) e il Conto Economico (Allegato A7) sono state analiticamente indicate;
- sono stati evidenziati gli elementi dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale;
- pur in presenza della situazione emergenziale legata all'evento pandemico, non si sono adottate deroghe alle disposizioni di legge inerenti la stesura di bilancio di esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nello stesso. 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

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

Il Centro Servizi svolge attività di assistenza e riabilitazione rivolte principalmente, ma non esclusivamente, a persone anziane non autosufficienti. I servizi vengono erogati in forma residenziale o semiresidenziale con modalità di accoglienza temporanea o definitiva. L'accesso ai servizi è regolato dai criteri e dalle disposizioni del R.U.R. (Registro Unico della Residenzialità) di cui alla DGR n. 38 del 17/01/2006 e s.m.i..

La media complessiva dell'occupazione dei 272 posti letto attivi all'interno della struttura, nel corso del 2021, è stata pari a 227,43. Nel dettaglio la suddivisione, per i centri di costo, è stata la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2021	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati
ACERO	72	65,29	62,73	2,56
MIMOSA 1 E 2	40	37,96	37,96	
MIMOSA 3	15	14,32	14,29	0,03
NAP	20	19,12	19,12	
CILIEGIO 1	19	1,61	1,18	0,43
CILIEGIO 2	45	43,28	43,10	0,18
CILIEGIO 2 SV	8	7,96	7,96	-
CENTRO DIURNO	20	11,18	11,18	-
HOSPICE	6	4,86	4,86	-
URT	12	7,71	7,71	-
ODC	15	14,15	14,15	-
TOTALE	272	227,43	224,23	3,20

Il 2021, analogamente a quanto già avvenuto per l'esercizio 2020, è stato pesantemente caratterizzato dalle molteplici criticità correlate alla diffusione del COVID-19.

La generalizzata situazione di emergenza epidemiologica ha inevitabilmente condizionato gli equilibri e le dinamiche gestionali del Centro Servizi che in più fasi temporali e con intensità diversa ha dovuto fronteggiare la presenza del virus all'interno della struttura con conseguenti soggetti risultati positivi nel corso del tempo, sia tra gli Ospiti che tra il personale. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2020 in quanto l'attuazione della campagna vaccinale condotta all'interno della Struttura nei confronti degli Ospiti e del personale ha permesso, in generale, di limitare le conseguenze e gli effetti del virus a livello individuale. Al contrario, dal punto di vista organizzativo, la gestione è risultata fortemente penalizzata sia sul fronte delle entrate, in ragione della contrazione dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta e delle compartimentazione dei reparti necessaria a garantire le condizioni di sicurezza/isolamento delle cosiddette aree "gialle" e "rosse", sia sul fronte delle uscite, a causa del notevole aggravio di costi derivanti dalla messa in atto di tutte le disposizioni dei vari Piani di Sanità Pubblica succedutisi nel corso dell'anno (in particolare quelle inerenti ai programmi di screening e di somministrazione del vaccino ad Ospiti e personale) dalla spesa per l'acquisto di materiale da utilizzare nel corso delle emergenze, dai maggiori costi del personale assistenziale ed infermieristico per le accresciute necessità e livello sanitario degli Ospiti, dalla risorse dedicate alla gestione delle visite dei familiari degli Ospiti.

Pertanto, nel corso del 2021, si è potuto sviluppare una vera progettualità solo minimamente dato che la maggior parte delle risorse, sia materiali che umane, è stata impiegata per gestire gli effetti della pandemia. I periodi dell'anno nel corso dei quali si è verificata in modo significativo la presenza del virus all'interno della struttura sono stati tre:

- prima fase: gennaio/febbraio 2021 (Residenza Acero);
- seconda fase: mese di luglio 2021 (Residenza Ciliegio 2);
- terza fase: mese di dicembre 2021 a metà gennaio 2022 (Centro Diurno).

Complessivamente, considerati i soggetti già risultati positivi nel corso del 2020, la percentuale di COVID positivi fra gli Ospiti accolti in struttura (pari ad una popolazione media di 250 persone) è stata del 70%; fra il personale sanitario e socio-sanitario (pari ad una popolazione media di 228 persone) è stata del 50%. Nel 2021 non ci sono stati decessi di Ospiti a seguito di cause riconducibili al COVID.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni nel corso delle varie fasi temporali ha avuto, come principali effetti di impatto sulla gestione dell'Ente, le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi degenti durante i periodi di presenza di casi di positività fra gli Ospiti;
- sospensione del servizio del Centro Diurno nella seconda metà di dicembre 2021;
- impossibilità ad attivare nuovi servizi di cui era stata programmata la partenza nel corso del 2021 (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- attivazione dei protocolli, tuttora in atto, relativi al monitoraggio tramite screening con test antigenici rapidi e molecolari con frequenza variabile per la rilevazione del virus nei confronti sia degli Ospiti che del personale;
- mantenimento, fra le varie misure di sicurezza, di tutti gli specifici dispositivi di protezione individuale nei riguardi del personale socio-sanitario e sanitario;
- attivazione dei posti letto e del servizio di accoglienza in "astanteria";
- suddivisione della Struttura in aree "verdi", "gialle", "arancioni", ciascuna delle quali caratterizzate da misure di sicurezza correlate al diverso livello di rischio ed alla situazione epidemiologica in corso al loro interno;
- gestione della somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- gestione degli accessi in struttura da parte dei visitatori (familiari, affetti, rappresentanti, operatori economici, ecc.).

Quanto sopra descritto, in primo luogo, va considerato come impatto sull'aspetto relazionale, sociale, ed assistenziale degli Ospiti e sul loro stato di salute psicofisico. La prerogativa del nostro Centro, ovvero di essere una struttura aperta al territorio ed in stretto contatto con esso nella quotidianità, ha purtroppo dovuto subire un ridimensionamento nel corso dei periodi più critici della pandemia con inevitabili ripercussioni e conseguenze limitative su quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2022 dovrà essere rappresentato dal superamento di queste criticità e nel cercare di riportare ad un livello il più possibile adeguato la qualità di vita dei nostri Ospiti da questo punto di vista.

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica del Centro Servizi si sostanzia nella gestione del patrimonio non strumentale costituito dai beni appartenenti a questa categoria ed indicati nel piano di valorizzazione.

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Nel dettaglio i ricavi sono costituiti da

- € 250,00 dall'affitto del terreno agricolo di Campodarsego
- € 10.000,00 dalla concessione di utilizzo di spazi per installazione di antenne per la ripetizione radio fonica da parte di ditte private.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

A – QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non risultano quote associative ancora da versare alla data del 31.12.2021.

T01	A
Descrizione	Quote associative da incassare
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

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 utilizzo, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nello specifico esse sono rappresentate dalle licenze acquisite per l'utilizzo dei software e degli applicativi informatici gestionali utilizzati all'interno della struttura: software per fatturazione elettronica, moduli per dichiarazioni fiscali e cartella socio sanitaria.

L'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali viene evidenziata nei sottostanti prospetti:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale immobilizzazioni immateriali
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	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00		-€ 603,90
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 603,90
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
Contributi in c/impianti	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Nel corso del 2021 non ci sono stati acquisti di software o altri gestionali, pertanto, la variazione del valore delle immobilizzazioni immateriali è determinata solo dalla quota di ammortamento.

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 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 ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo coefficienti, 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 modificazioni di cui al 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 effettivamente disponibile e pronto per l'utilizzo.

I **coefficienti di ammortamento** utilizzati per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
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%

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.186.208,59	€ 0,00	-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 40.878,73		€ 145.162,01	€ 27.008,54
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.238,39
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 491.097,49	€ 0,00	-€ 91.166,76	-€ 32.783,75
Svalutazioni dell'esercizio						€ 25.238,39
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 450.218,76	€ 0,00	€ 53.995,25	-€ 5.775,21
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.677.306,08		-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55

Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Contributi in c/impianti						€ 0,00
T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 25.876,88	€ 4.365,04	€ 21,99	€ 0,00	€ 243.313,19
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 1.482,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 26.720,59
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 63.752,03	-€ 535,45	-€ 101,27	€ 0,00	-€ 679.436,75
Svalutazioni dell'esercizio		€ 1.482,20				€ 26.720,59
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 37.875,15	€ 3.829,59	-€ 79,28	€ 0,00	-€ 436.123,56
Costo fine esercizio		€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Contributi in c/impianti						

Le acquisizioni di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio sono state le seguenti:

- Fabbricati strumentali € 40.878,73
- Impianti generici e speciali € 145.162,01
- Attrezzature sanitarie e varie € 27.008,14
- Mobili e arredi € 25.876,88
- Automezzi € 4.365,04
- Altri beni € 21,99

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate secondo il criterio di attribuzione del minor valore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, ed il valore di mercato.

Non risultano immobilizzazioni derivante da partecipazioni

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Precedente rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni storiche	€ -	€ -	€ -
Valore di inizio esercizio	€ -	€ -	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Alienazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Arrotondamenti (+/-)	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ -	€ -	€ -

Non risultano dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

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

Non risultano immobilizzazioni derivanti da partecipazioni in imprese controllate

T06		
Partecipazione in impresa controllata	Società XX	Società XY
Denominazione	€ -	€ -
Città, se in Italia, o Stato estero	€ -	€ -
Codice fiscale (per imprese italiane)	€ -	€ -
Capitale in euro	€ -	€ -
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	€ -	€ -
Patrimonio netto in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in %	€ -	€ -
Valore a bilancio o corrispondente credito	€ -	€ -

Non risultano immobilizzazioni derivanti partecipazioni in imprese collegate

T06		
Partecipazione in impresa collegata	Società XX	Società XY
Denominazione	€ -	€ -
Città, se in Italia, o Stato estero	€ -	€ -
Codice fiscale (per imprese italiane)	€ -	€ -
Capitale in euro	€ -	€ -
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	€ -	€ -
Patrimonio netto in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in %	€ -	€ -
Valore a bilancio o corrispondente credito	€ -	€ -

CI – RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto, 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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 86.736,88	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ 20.205,46	€ 37,00
Valore di fine esercizio	€ 106.942,34	€ 37,00

Nel dettaglio le rimanenze finale sono così costituite:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 106.942,34
Rimanenze finali materiali di consumo	€ 35.750,05
Rimanenze finali materiale di pulizia	€ 2.454,90
Rimanenze finali cancelleria	€ 1.564,10
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 12.079,44
Rimanenze finali materiali di manutenzione	€ 55.093,85

CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

T07bis	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dei crediti iscritti a Bilancio è stato rilevato, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 139/2015, prendendo in considerazione il criterio del "costo ammortizzato", tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo. Tuttavia, non comportando effetti rilevanti ai fini di una corretta informazione fornita dal Bilancio ed essendo presenti nel medesimo esclusivamente crediti a breve scadenza (entro l'anno) l'applicazione di tale criterio non si è resa necessaria.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'accantonamento a tale fondo è stato operato in misura tale da rendere adeguato il suo ammontare al valore dei crediti contraddistinti da dubbia esigibilità e/o per i quali sono in corso procedure di recupero.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 02	C II 03
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Altri Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate
Valore nominale	€ 681.182,89	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Svalutazioni storiche	-€ 86.039,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 595.143,74	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 60.862,35	-€ 10.460,96	-€ 167.935,92	€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 5.942,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	-€ 64.919,40	-€ 10.460,96	-€ 167.935,92	€ 0,00
Valore nominale	€ 620.320,54	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Fondo svalutazione crediti	-€ 90.096,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 530.224,34	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T08	C II 04	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.789.618,10
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 86.039,15
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.703.578,95
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 666,83	-€ 238.592,40
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.942,95
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 666,83	-€ 242.649,45
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.529,76	€ 1.551.025,70
Fondo svalutazione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 90.096,20
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.529,76	€ 1.460.929,50
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso del 2021 sono stati svalutati crediti per un importo di € 5.942,95.=, relativi a clienti per i quali non è più possibile recuperare le somme a nostro favore in quanto non sussistono eredi o altri soggetti obbligati a pagare le somme dovute. Di seguito si riporta l'elenco degli importi svalutati:

Clients	Dare	Avere	Descrizione
ZP		359,50 €	Rette Maggio 2014
ZF		177,00 €	Rette Aprile 2018
VA		1.008,00 €	Rette Giugno 2019
TC		811,00 €	Rette Maggio 2019
PA		789,00 €	Rette Luglio 2018
BE		575,50 €	Rette Marzo 2017
FI		292,00 €	Rette Gennaio 2018
GM		275,05 €	Rette Dicembre 2017
PA		1.578,00 €	Chiusura posizione 2015
SML		50,00 €	Psicoterapia marzo 2020
F/svalutazione crediti v/clienti	5.942,95 €		

Per gli altri crediti ancora esigibili, ma di difficile realizzo, è stata intrapresa un'azione legale di recupero degli stessi.

CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Precedente rivalutazione			€ 0,00
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisizioni dell'esercizio			€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio			€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio			€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Riclassificazioni			€ 0,00
Altre variazioni			€ 0,00
Arrotondamenti (+/-)			€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CIV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	Totale disponibilità liquide
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	
Valore di inizio esercizio	€ 39.857,61	€ 11.748,37	€ 1.699,31	€ 53.305,29
Variazioni nell'esercizio	€ 198.503,85	-€ 7.851,04	€ 1.727,72	€ 192.380,53
Valore di fine esercizio	€ 238.361,46	€ 3.897,33	€ 3.427,03	€ 245.685,82

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 245.685,82
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 238.361,46

Saldo conto corrente Deutsche Bank	€ 18.702,63
Saldo conto corrente postale	€ 11.271,70
Saldo conto corrente Credem S.p.A.	€ 208.387,13
Denaro in cassa	€ 7.324,36
Cassa Ente	€ 6.070,16
Cassa Ospite	€ 156,00
Cassa Economato	€ 1.098,20

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza economica con riferimento a quelle voci di costo o ricavo con manifestazione numeraria anticipata (risconti) o posticipata (ratei) rispetto agli effetti economici ricadenti a cavallo di due o più esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 7.843,35	€ 25.805,31	€ 33.648,66
Variazioni nell'esercizio	€ 149.494,67	€ 3.231,84	€ 152.726,51
Valore di fine esercizio	€ 157.338,02	€ 29.037,15	€ 186.375,17

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2022, ma di competenza del 2021; si tratta principalmente dei contributi a fondo perduto erogati della Regione Veneto per l'emergenza COVID-19. I risconti attivi derivano da premi assicurativi pagati nell'esercizio 2021, ma di parziale competenza anche per il 2022. Altrettanto dicasi per altri canoni e abbonamenti periodici.

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Costi di ricerca, sviluppo	€ -
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	€ -
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -
Altre immobilizzazioni immateriali	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -
Immobilizzazioni immateriali	€ -
Terreni	€ -
Fabbricati	€ -
Impianti e macchinario	€ -
Attrezzature	€ -
Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -
Altri beni	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -
Immobilizzazioni materiali	€ -
Totale	€ 0,00

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	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-€ 249.856,50	-€ 505.989,62	€ 2.470.807,69
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-€ 505.989,62	€ 505.989,62	€ 0,00
Incrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riclassifiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato d'esercizio	€ 0,00	-€ 263.054,52	-€ 263.054,52
Valore di fine esercizio	-€ 755.846,12	-€ 263.054,52	€ 2.207.753,17

Le voci del patrimonio non sono variate, il risultato dell'esercizio 2021 pari ad una perdita di € 263.054,52.=

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Risulta istituito un apposito fondo rischi di € 156.509,11.= a fronte dell'eventualità di dover riconoscere al personale dipendente turnista un trattamento economico aggiuntivo, oltre l'indennità di turno, per prestazioni lavorative pregresse effettuate in coincidenza di festività infrasettimanali.

Non ci sono delle variazioni dei fondi rischi e oneri:

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussistono accantonamenti relativi a questa voce in quanto, per la particolare disciplina che regola la materia del rapporto di pubblico impiego, sia nel caso di dipendenti assunti a tempo indeterminato prima del 01/01/2001 (soggetti al regime del TFS) che dopo tale data (soggetti al regime del TFR) la gestione del trattamento è di competenza dell'Istituto di Previdenza (ex INPDAP) che eroga direttamente questa

prestazione previdenziale. L'Ente non ha la disponibilità di alcun fondo accantonato in quanto i contributi destinati a finanziare il trattamento sono girati in capo all'Istituto Previdenziale di riferimento, sia per la quota a carico dell'Ente datore di lavoro che per la quota a carico del dipendente. Altrettanto dicasi per la quota parte di contribuzione legata alla previdenza complementare.

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	€ 0,00
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00

D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non è stato applicato in quanto i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, sono di scarso rilievo. I debiti, pertanto, sono stati valutati al valore nominale e i costi di transazione iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale. Tali effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	€ 4.167.567,56	€ 854.500,00	€ -	€ -
Variazione nell'esercizio	-€ 101.546,93	-€ 142.500,00	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ 4.066.020,63	€ 712.000,00	€ -	€ -
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 227.088,32	€ 95.500,00	€ -	€ -

I debiti verso banche:

Debiti verso banche	€ 4.515.342,24
Saldo conto corrente Tesoreria	€ 2.518.565,08
Saldo carta di credito	€ 464,94
Mutui e prestiti	€ 1.996.777,16
Mutuo A scadenza 30.06.2027	€ 597.423,28
Mutuo B scadenza 31.12.2024	€ 465.635,81
Mutuo C scadenza 25.07.2028	€ 679.423,28
Prestito Deutsche Bank scadenza 10.02.2024	€ 254.204,98

Nel corso del 2021 è stata richiesta la moratoria per un anno dei mutui in essere con l'Istituto di credito Intesa San Paolo perciò tutte le scadenze sono state posticipate di un anno (vedasi Delibera n. 25 del 29/06/2021)

I debiti verso enti pubblici derivano da due finanziamenti da contributi regionali in fondi di rotazione:

Debiti v/enti pubblici	€ 569.500,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2027	€ 281.500,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2024	€ 288.000,00

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	€ -	€ 1.373.472,49	€ 89.247,53	€ 170.950,64
Variazione nell'esercizio	€ 6.284,00	-€ 205.585,92	€ 19.540,72	-€ 3.903,96
Valore di fine esercizio	€ 6.284,00	€ 1.167.886,57	€ 108.788,25	€ 167.046,68
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

I debiti tributari sono riconducibili a debiti verso erario in scadenza a gennaio 2022

Debiti tributari	€	108.788,25
Regione c/Irap	€	35.393,77
Erario c/Iva	€	18.972,47
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€	53.957,56
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	37,80
Regione c/ritenute add. IRPEF	€	303,12
Comuni c/ritenute add. IRPEF	€	123,53

Mentre i debiti verso istituti di previdenza sono così suddivisi in scadenza a gennaio 2022:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	167.046,68
INPS ex INPDAP c/contributi	€	164.391,43
INPS c/contributi	€	383,00
Debiti verso altri enti previdenziali	€	2.272,25

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	€ 575.274,64
Variazione nell'esercizio	€ 40.945,98
Valore di fine esercizio	€ 616.220,62
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -

La voce altri debiti comprende

Altri debiti	€	616.220,62
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€	89.077,91
Debiti per cessione quinto	€	3.086,00
Debiti verso sindacati	€	559,01
Debiti per cauzioni ospiti	€	97.304,56
Note di credito da emettere	€	323,40
Altri debiti	€	425.869,74

T16	Totale debiti
Descrizione	
Valore di inizio esercizio	€ 6.986.965,93
Variazione nell'esercizio	€ 164.102,43
Valore di fine esercizio	€ 7.151.068,36
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 273.588,32

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

T17	D 1		D 2		
Descrizione	Ratei passivi		Risconti passivi		Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€	174.691,68	€	3.914.548,19	€ 4.089.239,87
Variazioni nell'esercizio	-€	14.998,43	-€	200.076,89	-€ 215.075,32
Valore di fine esercizio*	€	159.693,25	€	3.714.471,30	€ 3.874.164,55
*Di cui oltre l'esercizio successivo	€	-	€	3.506.911,38	€ 3.506.911,38
*Di cui di cui contributi in c/impianti	€	-	€	-	€ -

I ratei passivi sono derivati da costi di competenza esercizio 2021 ma registrati nel 2022 (principalmente spese per il personale); mentre i risconti passivi derivano di contributi ricevuti negli anni passati per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, mobili, impianti e attrezzature. Annualmente viene scontata una quota secondo il piano di ammortamento come quota in conto capitale, in quanto gli ammortamenti vengono calcolati al lordo di tale contributo (metodo del risconto passivo).

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 residenziali da privati	€ 4.388.709,47
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 29.328,82
Quote regionali di residenzialità	€ 5.310.393,64
Quote regionali di residenzialità centro diurno	€ 94.326,30
Ricavi per rette ospiti da privati	€ 14.800,00
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ -
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€ 37.884,45
Totale	€ 9.799.673,78

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			-
Descrizione	Debiti verso banche	Altri (poste)	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	€ 50.850,48	€ 0,00	€ 76.696,94
Interessi passivi Tesoreria	€ 47.371,00	€ 0,00	€ 47.371,00
Interessi passivi mutui	€ 18.007,10	€ 0,00	€ 18.007,10
Interessi passivi contro Credem	€ 7.596,04	€ 0,00	€ 7.596,04
Interessi passivi prestito DB	€ 3.479,48	€ 0,00	€ 3.479,48
Sconti e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 243,32	€ 243,32

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari risultano così composti da sopravvenienze attive derivanti da contributi sotto forma di crediti verso l'erario e contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per le maggiori spese legati al problema della pandemia ma di competenza del 2020 e non contabilizzati perché non ancora certi alla chiusura dell'esercizio precedente, e donazioni ricevute da parte dei familiari e associazioni di volontariato.

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	€ 34.701,15	€ 3.345,06	€ -	€ -	€ 38.046,21

DGR1065 2020 DDR 740 2020 IPAB	5.013,15 €
CREDITO PER SANIFICAZIONE E DPI art 125 codice 6917	28.297,00 €
Credito verso erario per maggiori costi personale sanitario COVID codice 6951	1.391,00 €
Totale	34.701,15 €

ONERI STRAORDINARI

Non sussistono oneri straordinari nel corso dell'esercizio 2021.

T21						
Descrizione	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	Sopravvenienze passive	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sussistono imposte differite e/o anticipate. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio 2021, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera c) del DPR 601/73. L'imponibile ai fini IRES risulta determinato esclusivamente dai redditi da terreni e da fabbricati. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

T22	
Descrizione	Importo
A) Differenze temporanee	€ -
Differenze temporanee deducibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee imponibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee nette	€ -
B) Effetti fiscali	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	€ -
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	€ -

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero di dipendenti ripartiti per categoria nel corso del 2021

ANNO 2021								
Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	2,70	73,43	6,53	23,65	5,25	5,00	2,00	118,56
ANNO 2020	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41
ANNO 2019	4,70	81,98	9,03	17,45	4,95	5,00	2,00	125,11

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	€ 7.573,74	€ 14.077,34	€ 21.651,08
Anticipazioni	€ -	€ -	€ -
Crediti	€ -	€ -	€ -
Impegni assunti per loro conto	€ -	€ -	€ -

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	€ -
Garanzie	€ -
Passività potenziali	€ -

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

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2022, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06/2022) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- **Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 è sotto controllo. Al momento non risulta presente nessun caso di positività al virus tra gli Ospiti. Tra il personale, sottoposto a controllo sistematico secondo Piano di Sanità in vigore, si segnala il riscontro di qualche caso sporadico tempestivamente intercettato. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale (fra cui risultano sospesi 5 OSS). A partire dal mese di maggio 2022 verrà dato inizio alla somministrazione del secondo richiamo (2^a dose booster) nei confronti degli Ospiti.

Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del

vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, sono state recepite e resa operative tutte le modalità per effettuare le visite agli Ospiti da parte dei familiari all'interno della Struttura.

Va sottolineato che la messa in atto a regime delle misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.

- **Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**

In attesa che l'andamento occupazionale si possa riprendere in maniera più consistente e favorire un maggior flusso di entrate della gestione corrente, risulta opportuno individuare delle forme di recupero di maggiore liquidità temporanea, soprattutto in funzione delle scadenze previste per il secondo semestre dell'esercizio.

- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**

uno degli obiettivi principali del 2022, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano:

il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contigualmente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6° piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta prevista a decorrere dal mese di giugno 2022.

RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita pari a euro - € 263.054,52 completamente sterilizzata l'importo della sterilizzazione è pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

A	Risultato di esercizio PERIDTA DI ESERCIZIO	€ -263.054,52
---	---	---------------

Si precisa che il valore lordo delle immobilizzazioni acquisite *ante* 01/01/2014 ed iscritte a Bilancio a tale data (apertura dei conti conseguente al passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico/patrimoniale) era pari a € 18.913.862,27.= L'importo dei Fondi Ammortamento ad esse correlati, riferiti sempre alla data del 01/01/2014, ammontava complessivamente ad € 8.414.405,16.= Il totale delle quote di ammortamento ancora da applicare risultava, per differenza, pari ad € 10.499.457,11.= Tali valori, peraltro, devono intendersi al lordo dei contributi in c/capitale ricevuti a fondo perduto per l'acquisto o la realizzazione delle immobilizzazioni in oggetto. Alla data di chiusura del Bilancio dell'Esercizio 2021, per effetto dei successivi ammortamenti eseguiti dal 2014 al 2021, il valore complessivo dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni acquisite *ante* 01.01.2014, è salito a € 11.807.278,24.= Ne consegue che il valore delle immobilizzazioni *ante* 01/01/2014 ancora da ammortizzare è pari € 7.106.584,03.= (intese sempre al lordo dei contributi in c/capitale ricevuti, contabilizzati con il metodo del "risconto"). La quota di ammortamento di competenza 2021 dei beni *ante* 01/01/2014 è pari a € 442.344,65.= che, dedotta della quota di risconto (pari ad quota costante di € 176.017,10.=) risulta pari a € 266.824,92.=. Il residuo da ammortizzare e quindi ancora sterilizzabile al 31/12/2021 è, pertanto, pari a € 6.664.239,38.= al lordo della quota del contributo e pari ad € 6.488.222,28.= al netto della quota del contributo.

3- PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
GESTIONE REDDITUALE+A3A3:A32		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Imposte sul reddito	€ 6.536,44	€ 4.355,77
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 76.696,94	€ 72.093,89
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ -	€ -
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 680.040,65	€ 654.943,41
Accantonamento ai fondi	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 510.219,51	€ 235.403,45
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 65.380,36	-€ 2.111,94
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-€ 205.585,92	€ 378.691,82
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 147.026,63	€ 129.977,95
Incremento/(decremento) degli altri debiti	€ 62.866,74	-€ 41.089,98
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€ 152.726,51	€ 899,50
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 215.075,32	-€ 192.031,13
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 212.105,49	€ 509.739,67
Interessi incassati/(pagati)	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.536,44	-€ 4.355,77
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	€ 128.872,11	€ 433.290,01
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 270.033,78	-€ 1.202.562,01
Disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 26.720,59	€ 968.460,99
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	€ -	€ -
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-€ 243.313,19	-€ 234.101,02
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	€ 195.116,63	€ 309.334,36
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
(Rimborso finanziamenti)	€ 111.704,98	-€ 553.381,29
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	€ 306.821,61	-€ 244.046,93
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	€ 192.380,53	-€ 44.857,94
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	€ 53.305,29	€ 98.163,23
di cui depositi bancari e postali	€ 39.857,61	€ 58.257,32
di cui denaro e valori in cassa	€ 13.447,68	€ 39.905,91
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	€ 245.685,82	€ 53.305,29
di cui depositi bancari e postali	€ 238.361,46	€ 39.857,61
di cui denaro e valori in cassa	€ 7.324,36	€ 13.447,68

4- CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287
Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)



Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio dell'Esercizio 2021

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

1 – PREMESSE

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. Per la definizione del termine di approvazione del Bilancio, in considerazione degli eventi particolari e straordinari che hanno caratterizzato l'esercizio 2021, ci si è avvalsi della disposizione di cui al comma 1 dell'art. 16 della DGR n. 780/2013, stabilendo il medesimo termine entro la data del 30/06/2022. La relazione ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti durante il corso dell'esercizio 2021. I dati ed i valori richiamati nel presente documento trovano corrispondenza nei rendiconti elaborati secondo i principi e le modalità previsti dal nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale, reso formalmente obbligatorio nei confronti delle II.PP.A.B. della Regione Veneto a decorrere dal 01/01/2014.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il 2021, analogamente a quanto già avvenuto per l'esercizio 2020, è stato pesantemente caratterizzato dalle molteplici criticità correlate alla diffusione del COVID-19.

La generalizzata situazione di emergenza epidemiologica ha inevitabilmente condizionato gli equilibri e le dinamiche gestionali del Centro Servizi che in più fasi temporali e con intensità diversa ha dovuto fronteggiare la presenza del virus all'interno della struttura con conseguenti soggetti risultati positivi nel corso del tempo, sia tra gli Ospiti che tra il personale. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2020 in quanto l'attuazione della campagna vaccinale condotta all'interno della Struttura nei confronti di Ospiti e personale ha permesso, in generale, di limitare le conseguenze e gli effetti del virus a livello individuale. Al contrario, dal punto di vista organizzativo, la gestione è risultata fortemente penalizzata sia sul fronte delle entrate, in ragione della contrazione dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta e delle compartimentazione dei reparti necessaria a garantire le condizioni di sicurezza/isolamento delle cosiddette aree "gialle" e "rosse", sia sul fronte delle uscite, a causa del notevole aggravio di costi derivanti dalla messa in atto di tutte le disposizioni dei vari Piani di Sanità Pubblica succedutisi nel corso dell'anno (in particolare quelle inerenti ai programmi di screening e di somministrazione del vaccino ad Ospiti e personale) dalla spesa per l'acquisto di materiale da utilizzare nel corso delle emergenze, dai maggiori costi del personale assistenziale ed infermieristico per le accresciute necessità e livello sanitario degli Ospiti, dalla risorse dedicate alla gestione delle visite dei familiari degli Ospiti.

Pertanto, nel corso del 2021, si è potuto sviluppare una vera progettualità solo in minima parte dato che la maggior parte delle risorse, sia materiali che umane, è stata impiegata per gestire gli effetti della pandemia. I periodi dell'anno nel corso dei quali si è verificata in modo significativo la presenza del virus all'interno della struttura sono stati tre:

- prima fase: gennaio/febbraio 2021 (Residenza Acero);
- seconda fase: mese di luglio 2021 (Residenza Ciliegio 2);
- terza fase: mese di dicembre 2021 a metà gennaio 2022 (Centro Diurno).

Considerati i soggetti già risultati positivi nel corso del 2020, complessivamente, la percentuale di COVID positivi fra gli Ospiti accolti in struttura (pari ad una popolazione media di 250 persone) è stata del 70%; fra il

personale sanitario e socio-sanitario (pari ad una popolazione media di 228 persone) è stata del 50%. Nel 2021 non ci sono stati decessi di Ospiti a seguito di cause riconducibili al COVID.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni nel corso delle varie fasi temporali ha avuto, come principali effetti di impatto sulla gestione dell'Ente, le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi degenti durante i periodi di presenza di casi di positività fra gli Ospiti;
- sospensione del servizio del Centro Diurno nella seconda metà di dicembre 2021;
- impossibilità ad attivare nuovi servizi di cui era stata programmata la partenza nel corso del 2021 (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- attivazione dei protocolli, tuttora in atto, relativi al monitoraggio tramite screening con test antigienici rapidi e molecolari con frequenza variabile per la rilevazione del virus nei confronti sia degli Ospiti che del personale;
- mantenimento, fra le varie misure di sicurezza, di tutti gli specifici dispositivi di protezione individuale nei riguardi del personale socio-sanitario e sanitario;
- attivazione dei posti letto e del servizio di accoglienza in "astanteria";
- suddivisione della Struttura in aree "verdi", "gialle", "arancioni", ciascuna delle quali caratterizzate da misure di sicurezza correlate al diverso livello di rischio ed alla situazione epidemiologica in corso al loro interno;
- gestione della somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- gestione degli accessi in struttura da parte dei visitatori (familiari, affetti, rappresentanti, operatori economici, ecc.).

Quanto sopra descritto, in primo luogo, va considerato come impatto sull'aspetto relazionale, sociale, ed assistenziale degli Ospiti e sul loro stato di salute psicofisico. La prerogativa del nostro Centro, ovvero di essere una struttura aperta al territorio ed in stretto contatto con esso nella quotidianità, ha purtroppo dovuto subire un ridimensionamento nel corso dei periodi più critici della pandemia con inevitabili ripercussioni e conseguenze limitative su quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2022 dovrà essere rappresentato dal superamento di queste criticità e nel cercare di riportare ad un livello il più possibile adeguato la qualità di vita dei nostri Ospiti da questo punto di vista.

In secondo luogo vanno affrontate le conseguenze che si sono riflesse sull'assetto economico/finanziario dell'Ente. La presenza media di Ospiti all'interno delle varie unità di offerta del Centro Servizi a consuntivo 2021 è stata pari a 227,43 vale a dire 25,57 degenti in meno rispetto a quanto era stato stimato in sede di Bilancio di previsione, in continuità con i livelli occupazionali delle più recenti annualità. A fronte del mancato introito di questi ricavi propri della gestione caratteristica, l'esercizio in questione, sotto il profilo economico, si è chiuso con una perdita di € 263.054,52=. Il problema è che determinate situazioni e necessità organizzative legate alla gestione della prevenzione e sicurezza rispetto al rischio COVID-19 hanno assunto carattere di stabilità comportando un considerevole incremento dei costi d'esercizio. La ripresa occupazionale, d'altro canto, non potrà avvenire in tempi rapidi dovendo scontare, oltre alla risoluzione dei vari aspetti organizzativi, anche la progressiva riacquisizione della fiducia da parte degli utenti. Altro elemento di fortissima criticità in ambito gestionale è dato dalla notevole difficoltà a reperire sul mercato disponibilità di personale infermieristico al punto che, in certi frangenti, la possibilità di mantenere attive determinate unità di offerta o servizi risulterà vincolata a questa circostanza. Il tutto, tra l'altro, in un contesto in cui i bisogni assistenziali e sanitari degli Ospiti si sono oggettivamente incrementati ben oltre la soglia ritenuta fisiologica. La conclusione a questa premessa è che possa auspicarsi veramente, in maniera effettiva, un supporto in termini di risorse al nostro settore da parte dei competenti organi istituzionali altrimenti le ferite lasciate dall'evento pandemico rischiano seriamente di compromettere in maniera irreversibile il già di per sé fragile equilibrio che caratterizza il sistema delle II.PP.A.B.

La perdita occupazionale 2021 della Struttura, quantificata complessivamente in minori 25,57 posti letto, distribuiti fra residenzialità (18,47 posti letto) semi residenzialità (3,82 posti letto) strutture intermedie (1,28 posti letto) ed altri servizi (2 posti letto) corrisponde a mancati ricavi della gestione caratteristica pari ad € 874.656,51=. Rispetto al dato medio sull'occupazione si evidenzia che l'andamento dell'ultimo periodo dell'anno ha segnato una leggera ripresa (al 31/12/2021 figuravano i seguenti dati: presenze Ospiti

residenziali: 190; presenze Ospiti delle Strutture Intermedie: 27; presenze Ospiti in regime diurno: 28) Altro dato significativo da segnalare riguarda il numero di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità alla chiusura dell'esercizio 2021, pari a 2).

MEDIA DEI DATI OCCUPAZIONALI RELATIVI ALLE VARIE UNITÀ DI OFFERTA DEL CENTRO SERVIZI NEL CORSO DEL PERIODO 2012-2021

NUCLEO	ACERO	MIMOSA 3	BETULLA 2	U.R.T.	NAP	MIMOSA 1/2	CILIEGIO 1	CILIEGIO 1 2019	OdC	CILIEGIO 2	APPART.	HOSPICE	DIURNO	TOTALE
N° POSTI LETTO	72,00	15,00	12,00	12,00	20,00	40,00	32,00	19,00	15,00	53,00	2,00	6,00	20,00	274,00
2012	67,20	13,55	0,00		19,62	38,89	31,30			50,02	0,00	5,84	3,59	230,01
2013	68,97	4,73	0,00		18,42	39,39	29,06			51,11	1,17	5,82	3,06	221,73
2014	69,90	4,38	0,00		19,26	39,31	30,55			51,44	0,92	5,90	7,13	228,79
2015	70,71	10,30	0,00		19,29	39,19	31,02			51,00	0,92	5,93	17,32	245,68
2016	70,44	12,58	1,52		19,42	39,24	19,15			50,11	1,00	5,85	17,29	236,60
2017	67,51	6,13	0,11	1,11	19,24	38,56	30,87			50,47	1,00	5,91	17,88	238,80
2018	71,00	12,07	0,00	9,36	19,32	38,29	31,37			50,74	1,00	5,62	17,12	255,89
2019	70,69	12,99	0,00	9,69	19,14	38,68	0,00	23,53	8,41	50,52	0,75	5,48	21,57	261,44
2020	67,82	13,61	0,00	5,47	18,67	37,16	0,00	13,17	12,06	46,40	0,00	5,07	6,1	225,54
2021	65,25	14,32	0,00	7,71	19,12	38,01	1,63	0,00	14,15	51,20	0,00	4,86	11,18	227,43

TASSO DI OCCUPAZIONE NEL CORSO DEGLI ESERCIZI 2012 - 2020 PER OGNI UNITÀ DI OFFERTA ATTIVA E COMPLESSIVO DI STRUTTURA

2012	93,33%	90,33%	0,00%	0,00%	98,10%	97,23%	97,81%	0,00%	0,00%	94,38%	0,00%	97,33%	17,95%	87,79%
2013	95,79%	31,53%	0,00%	0,00%	92,10%	98,48%	90,81%	0,00%	0,00%	96,43%	58,50%	97,00%	15,30%	84,63%
2014	97,08%	29,20%	0,00%	0,00%	96,30%	98,28%	95,47%	0,00%	0,00%	97,06%	46,00%	98,33%	35,65%	87,32%
2015	98,21%	68,67%	0,00%	0,00%	96,45%	97,98%	96,94%	0,00%	0,00%	96,23%	46,00%	98,83%	86,60%	93,77%
2016	97,83%	83,87%	12,67%	0,00%	97,10%	98,10%	59,84%	0,00%	0,00%	94,55%	50,00%	97,50%	86,45%	90,31%
2017	93,76%	40,89%	0,91%	9,27%	96,21%	96,40%	96,47%	0,00%	0,00%	95,23%	50,00%	98,54%	89,40%	87,15%
2018	98,61%	80,47%	0,00%	78,00%	96,60%	95,73%	98,03%	0,00%	0,00%	95,74%	50,00%	93,67%	85,60%	93,39%
2019	98,18%	86,60%	0,00%	80,75%	95,70%	96,70%	0,00%	93,94%	56,07%	95,32%	37,50%	91,33%	100,00%	95,42%
2020	94,19%	90,73%	0,00%	45,58%	93,35%	92,90%	0,00%	69,32%	80,40%	87,55%	0,00%	84,50%	30,50%	82,31%
2021	90,63%	95,47%	0,00%	64,25%	95,60%	95,03%	81,50%	0,00%	94,33%	96,60%	0,00%	81,00%	55,90%	83,00%

Dal punto di vista degli interventi regionali a sostegno delle II.PP.A.B. a fronte della situazione emergenziale, al nostro Centro Servizi sono stati riconosciuti i seguenti contributi in conto esercizio a fondo perduto:

- ✓ contributo ex DGR n. 429 del 06/04/2021 e DDR n. 28 del 10/05/2021: € 13.147,00.=
- ✓ contributo ex DGR n. 1606 del 19/11/2021: € 37.642,92.=
- ✓ contributo ex DGR n. 476 del 29/04/2022: € 22.203,04.=
- ✓ contributo ex DGR n. 477 del 29/04/2022: € 133.000,00.=

Le tariffe alberghiere definite dal Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per il 2021 non hanno subito variazioni in aumento rispetto a quelle del 2020.

TIPOLOGIA di OSPITE/ACCOGLIMENTO	Quota giornaliera a carico Ospite 2021
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo titolare di impegnativa di residenzialità (retta base omnicomprensiva)	€ 64,00
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR	€ 94,00
Ospite non autosufficiente di 1° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17	€ 76,00
Ospite non autosufficiente di 2° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17	€ 79,00
STANZA SINGOLA	
Ospite non autosufficiente dozzinante in stanza singola Titolare di impegnativa di residenzialità	€ 75,50
Ospite non autosufficiente dozzinante in stanza singola in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR	€ 105,00
DIURNO	
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 4 a 6 giorni settimanali (tariffa base)	€ 37,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)	€ 38,00

Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno privo di impegnativa (tariffa comprensiva dell'eventuale trasporto)	€ 53,00
Trasporto per gli Ospiti in regime diurno	€ 10,00

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame non si è potuto dar corso agli interventi programmati sugli stabili e sugli impianti in materia di sicurezza e prevenzione incendi per i quali, tra l'altro, il Centro Servizi ha beneficiato dell'assegnazione di un finanziamento regionale ai sensi della L.R. n. 45/2017 e successivi provvedimenti attuativi con fondi di rotazione pari ad € 560.000,00.= (finanziamento che prevede la restituzione del capitale per quote costanti in 15 anni senza addebito di interessi). Tali interventi, riguardanti in particolare il piano secondo della Residenza Ciliegio, saranno attivati non appena le condizioni ambientali lo consentiranno. Inoltre, in tema di fondi regionali della stessa natura assegnati al nostro Ente, va segnalata la DGR n. 189 del 28/02/22 con la quale è stata disposta un'ulteriore assegnazione di un ulteriore fondo di rotazione pari ad € 1.000.000,00.=

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05	Totale immobilizzazioni immateriali
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	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00		-€ 603,90
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 603,90
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
Contributi in c/impianti						
T03	BII 01 a	BII 01 b	BII 02 a	BII 02 a	BII 03	BII 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.186.208,59	€ 0,00	-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 40.878,73		€ 145.162,01	€ 27.008,54
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.238,39
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 491.097,49	€ 0,00	-€ 91.166,76	-€ 32.783,75
Svalutazioni dell'esercizio						€ 25.238,39
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 450.218,76	€ 0,00	€ 53.995,25	-€ 5.775,21
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.677.306,08		-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55

Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Contributi in c/impianti						€ 0,00
T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 25.876,88	€ 4.365,04	€ 21,99	€ 0,00	€ 243.313,19
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 1.482,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 26.720,59
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 63.752,03	-€ 535,45	-€ 101,27	€ 0,00	-€ 679.436,75
Svalutazioni dell'esercizio		€ 1.482,20				€ 26.720,59
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 37.875,15	€ 3.829,59	-€ 79,28	€ 0,00	-€ 436.123,56
Costo fine esercizio		€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Contributi in c/impianti						

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2022, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06/2022) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 è sotto controllo. Al momento non risulta presente nessun caso di positività al virus tra gli Ospiti. Tra il personale, sottoposto a controllo sistematico secondo Piano di Sanità in vigore, si segnala il riscontro di qualche caso sporadico tempestivamente intercettato. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale (fra cui risultano sospesi 5 OSS). A partire dal mese di maggio 2022 verrà dato inizio alla somministrazione del secondo richiamo (2^a dose booster) nei confronti degli Ospiti. Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, sono state recepite e resa operative tutte le modalità per effettuare le visite agli Ospiti da parte dei familiari all'interno della Struttura. Va sottolineato che la messa in atto a regime delle misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.
- Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**
 In attesa che l'andamento occupazionale si possa riprendere in maniera più consistente e favorire un maggior flusso di entrate della gestione corrente, risulta opportuno individuare delle forme di recupero di maggiore liquidità temporanea, soprattutto in funzione delle scadenze previste per il secondo semestre dell'esercizio.

- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**

uno degli obiettivi principali del 2022, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano:

il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contiguamente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6^a piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta prevista a decorrere dal mese di giugno 2022.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta il prospetto del Conto Economico di chiusura dell'esercizio 2021 esposto per valori aggregati

Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.799.673,78	€ 9.683.537,11
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	€ 169.204,99
4) Contributi in conto capitale	€ 200.230,57	€ 208.916,46
5) Altri ricavi e proventi	€ 735.974,94	€ 707.405,42
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.943.852,25	€ 10.769.063,98
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 280.053,79	€ 392.106,84
7) Costi per servizi	€ 5.846.136,32	€ 5.810.089,34
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 51.518,84	€ 53.584,58
9) Costi del personale	€ 4.251.448,38	€ 4.262.577,28
a) Salari e stipendi	€ 3.156.957,17	€ 3.155.730,78
b) Oneri sociali	€ 778.123,82	€ 790.267,02
c) Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	€ 78.605,84
d) IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
e) Altri costi	€ 48,93	€ 102,64
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65	€ 664.943,41
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	€ 2.127,68
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	€ 652.815,73
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 20.205,46	-€ 10.226,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	€ 25.528,95
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 76.696,94	€ 72.093,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 256.518,08	-€ 501.633,85
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.536,44	€ 4.355,77
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.330,55	€ 266.824,92
Risultato di Bilancio ex art. 21 Dgr 780/2013	€ 3.276,03	-€ 239.164,70

Il risultato economico del 2021 si sostanzia in una perdita economica d'esercizio pari ad **€ 263.054,52=**

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2021 ha registrato un fatturato derivante dalle prestazioni caratteristiche (ricavi delle vendite e delle prestazioni) pari a € 9.799.673,78.= la cui composizione può essere dettagliata secondo la seguente tabella:

T26					
TIPOLOGIA SERVIZIO/OSPITE	PRESENZA MEDIA 2021	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette (quota alberghiera) + Ospiti privati	Ricavi da Comuni	TOTALI
AUTOSUFFICIENTI	1,00	€ -	€ 22.082,50	€ -	€ 22.082,50
NON AUTO 1° LIVELLO	108,94	€ 1.995.548,70	€ 2.544.768,00	€ 16.274,40	€ 4.556.591,10
NON AUTO 2° LIVELLO	69,43	€ 1.352.983,93	€ 1.621.364,00	€ 13.054,42	€ 2.987.402,35
SENZA IMPEGNATIVA	1,79	€ -	€ 54.022,52	€ -	€ 54.022,52
PRIVATI	0,41	€ -	€ 14.800,00	€ -	€ 14.800,00
CENTRO DIURNO	11,18	€ 94.326,30	€ 146.472,45	€ -	€ 240.798,75
STATI VEGETATIVI PERMANENTI	7,96	€ 462.525,00	€ -	€ -	€ 462.525,00
HOSPICE	4,86	€ 372.330,00	€ -	€ -	€ 372.330,00
URT	7,71	€ 384.751,00	€ -	€ -	€ 384.751,00
ODC	14,15	€ 742.255,00	€ -	€ -	€ 742.255,00
RETTIFICHE DI RICAVI	-	€ -	€ -	€ -	€ -
SCONTI E ABBUONI	-	€ -	€ -	€ -	-€ 37.884,45
TOTALI	227,43	€ 5.404.719,94	€ 4.403.509,47	€ 29.328,82	€ 9.799.673,78

Mentre la suddivisione per centri di attività è la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2021	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti (q.a.) + Ospiti privati	Ricavi da Comuni	Sconti e abbuoni	Totale
ACERO	72	65.29	62.73	2.56	€1.168.419,34	€ 1.500.370,24	16.274,40	-€ 21.510,75	2.663.553,23
MIMOSA 1 E 2	40	37.96	37.96		€ 707.450,42	€ 881.148,46	€ 4.451,12	-€ 1.256,40	1.591.793,60
MIMOSA 3	15	14.32	14.29	0.03	€ 270.301,50	€ 333.735,84	964,16	-€ 1.138,16	603.863,34
NAP	20	19.12	19.12		€ 349.970,00	€ 439.619,78	7.500,22	-€ 153,60	796.936,40
CILIEGIO 1	19	1.61	1.18	0.43	€ 37.271,88	€ 67.070,20	138,92	-€ 4.690,00	99.791,00
CILIEGIO 2	45	43.28	43.10	0.18	€ 815.119,50	€ 1.035.092,50		-€ 5.717,40	1.844.494,60
CILIEGIO 2 SV	8	7.96	7.96		€ 462.525,00	€ -			462.525,00
CENTRO DIURNO	20	11.18	11.18		€ 94.326,30	€ 146.472,45		-€ 3.266,50	237.532,25
HOSPICE	6	4.86	4.86		€ 372.330,00	€ -			372.330,00
URT	12	7.71	7.71		€ 384.751,00	€ -		-€ 151,65	384.599,36
ODC	15	14.15	14.15		€ 742.255,00	€ -			742.255,00
TOTALE	272	227.43	222.24	3.20	5.404.719,94	4.403.509,47	29.328,82	-€ 37.884,45	9.799.673,78

Gli sconti, pari ad € 37.884,45.=, risultano principalmente determinati dalle riduzioni tariffarie agli Ospiti per le giornate di assenza, in particolare per i ricoveri ospedalieri superiori ai 10 giorni (20% come da Regolamento interno).

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non vi sono incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni riferibili al 2021.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (€ 207.972,96.=)

Contributi in conto esercizio	€	207.972,96
Contributi c/esercizio stato	€	-
Contributi c/esercizio regione	€	205.992,96
Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€	-
Contributi c/esercizio da privati	€	1.980,00
Contributi in c/esercizio non di competenza	€	-

I contributi in conto esercizio per l'esercizio 2021 sono così suddivisi:

Contributo DGR n. 476 del 29.042.022 residenziali	€ 22.203,04
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 ODC	€ 76.000,00
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 URT	€ 26.000,00
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 Hospice	€ 31.000,00
Contributo DGR n. 1606 del 19.11.2021	€ 37.642,92
Contributo Decreto D.R. n. 28 del 10.05.2021	€ 13.147,00
Contributo annuale per la realizzazione di attività o iniziative a favore degli Ospiti da parte di privati	€ 1.980,00
TOTALE	€ 207.972,96

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 200.230,03.=)

Contributi in conto capitale	€	200.230,57
Contributi c/capitale	€	-
Contributi c/impianti (quota annua)	€	-
Contributi da enti pubblici	€	177.827,18
Contributi da privati	€	22.403,39
Contributi in c/capitale non di competenza	€	-

La quota dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio 2021 è costituita dai contributi erogati da terzi quali la Fondazione Cassa di risparmio di PD e RO e da soggetti privati per l'acquisto/ristrutturazione di fabbricati, attrezzature, mobili e arredi per i reparti:

Contributo fabbricati storici	€ 176.014,10
Contributo QE intervento risparmio energetico	€ 391,35
Contributo Interventi strutturali QE risparmio	€ 1.421,73
TOTALE	€ 177.827,18
Contributo per acquisto attrezzature sanitarie	€ 926,13
Contributo mobili e attrezzature URT	€ 9.528,99
Contributo Betulla Opere strutturali URT	€ 11.948,27
TOTALE	€ 22.403,39

La contabilizzazione di quanto in oggetto è avvenuta in base al metodo del "risconto".

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (€ 725.724,94=)

Altri ricavi e proventi	€	725.724,94
Ricavi mensa interni	€	646,00
Proventi pasti familiari	€	-
Proventi fabbricati strumentali	€	-
Altri ricavi e proventi	€	38.320,88
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€	588,48
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€	-
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€	175.945,32
Rimborsi spese vari	€	115.045,44
Omaggi da fornitori	€	-

Donazioni e lasciti	€	3.345,06
Erogazioni liberali ricevute	€	-
Home care	€	357.132,61
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€	-
Plusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze attive	€	-
Sopravvenienze attive eccezionali	€	34.701,15
Altri ricavi e proventi non di competenza	€	-

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. Tra le voci di maggior rilievo si evidenzia il rimborso per prestazioni sanitarie, in particolare quelle riabilitative, previste dalla convenzione con la Azienda ULSS 6 (pari ad € 175.945,32.=), i rimborsi delle utenze anticipate alla Cooperativa che gestisce il servizio ristorazione (€ 102.168,75.=) i rimborsi da parte dell'INAIL per le assenze da infortunio da parte del personale dipendente (€ 6.288,38.=) ed il rimborso del progetto Home Care (€ 357.132,61.=) che comprende, oltre la quota anticipata delle prestazioni erogate, il contributo per la gestione del progetto. Le sopravvenienze attive (€ 34.701,15.=) derivano da crediti d'imposta verso l'erario riconosciuti per le maggiori spese sostenute per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e costi del personale addetto alla refertazione tamponi durante la pandemia 2021.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (€ 280.053,79=)

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	280.053,79
Alimentari c/acquisti	€	977,59
Materiali di consumo c/acquisti	€	168.759,11
Materiale di pulizia c/acquisti	€	8.964,24
Cancelleria	€	4.779,17
Materiale sanitario c/acquisti	€	51.204,83
Materiali di manutenzione c/acquisti	€	37.530,88
Indumenti da lavoro	€	67,00
Carburanti e lubrificanti	€	7.817,76
Spese accessorie su acquisti	€	-
Trasporti su acquisti	€	-
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	€	-
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	-€	46,79

B7) PER SERVIZI (€ 5.846.136,32=)

Per servizi	€	5.846.136,32
Servizi assistenziali	€	2.100.579,74
Servizi di pulizia e sanificazione	€	296.037,29
Servizi ristorazione	€	780.640,22
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€	3.294,00
Servizi di lavanderia	€	295.376,56
Servizi sanitari	€	843.673,69
Spese per attività ricreativa	€	3.261,49
Spese per soggiorni climatici	€	-
Servizi religiosi	€	10.142,74
Servizi funerari	€	3.887,18
Altri servizi appaltati	€	127.275,29
Spese per trasporti anziani	€	-
Servizi di vigilanza	€	2.605,92
Servizi amministrativi	€	933,30
Spese medico competente	€	3.500,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	€	-
Spese per consulenze 81/08	€	19.706,59
Spese legali e notarili	€	6.521,07
Consulenze tecniche	€	4.148,00

Spese per analisi, prove e laboratorio	€	1.145,58
Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€	78.898,64
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€	1.204,62
Spese viaggi e trasferte	€	-
Spese di rappresentanza	€	924,84
Spese per fornitura energia elettrica	€	262.852,80
Spese telefoniche	€	5.763,51
Gas e riscaldamento	€	150.435,45
Fornitura acqua	€	26.498,68
Spese postali e di affrancatura	€	419,95
Spese servizi bancari	€	3.811,18
Manutenzione fabbricati strumentali	€	-
Manutenzione impianti	€	24.765,14
Altre manutenzioni	€	7.976,53
Servizi di manutenzione periodica	€	94.093,77
Canoni di manutenzione periodica software	€	16.153,41
Compenso componenti nucleo valutazione	€	-
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€	254.896,41
Compensi ai revisori dei conti	€	13.498,82
Compensi per lavori occasionali	€	-
Contributi INPS gestione separata	€	-
Contributi INAIL co.co.co.	€	-
Irap occasionali, co.co.co. e amministratori	€	21.976,11
Rimborsi a piè di lista del personale	€	588,10
Indennità agli amministratori	€	6.476,05
Indennità per commissioni concorso	€	427,04
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€	1.770,57
Provvigioni lavoro interinale	€	-
Assicurazione fabbricati strumentali	€	1.323,29
Assicurazioni RCA	€	6.778,07
Altre assicurazioni	€	35.948,98
Pedaggi autostradali	€	-
Altre spese per servizi vari	€	2.100,00
Progetto Home care	€	323.825,70
Spese per servizi non di competenza	€	-

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono dettagliati secondo il soprastante elenco. Fra le voci di maggior rilievo che compongono i costi per l'acquisizione dei servizi da terzi nel corso dell'esercizio 2021 vanno segnalati i costi derivanti dalle convenzioni di appalto relative ai servizi socio-assistenziali, tecnico economici e sanitari.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (€ 51.518,84=)

Per godimento di beni di terzi	€	51.518,84
Affitti e locazioni	€	-
Canoni leasing	€	-
Licenza d'uso software d'esercizio	€	2.045,17
Canoni di noleggio	€	49.473,67
Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€	-

B9) COSTI PER IL PERSONALE (€ 4.251.448,38=)

Il rapporto di lavoro del personale dipendente, dal punto di vista economico-giuridico, è regolato dal vigente CCNL Funzioni Locali. L'inquadramento delle unità dipendenti riferito al 31/12/2021 corrisponde a quanto evidenziato nella sottostante tabella:

ANNO 2021								
Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	2,70	73,43	6,53	23,65	5,25	5,00	2,00	118,56
ANNO 2020	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41
ANNO 2019	4,70	81,98	9,03	17,45	4,95	5,00	2,00	125,11

Il costo del lavoro relativo al personale dipendente di competenza del 2021 ammonta ad € 4.251.448,38.= comprensivo, oltre che del costo per gli stipendi, di tutti gli oneri riflessi contributivi e fiscali.

Costi per il personale	€	4.251.448,38
Salari e stipendi personale	€	3.156.957,17
Stipendi personale dipendente	€	3.091.960,97
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€	-
Fondo produttività	€	64.996,20
Stipendi personale dipendente non di competenza	€	-
Oneri sociali personale	€	778.123,82
Contributi INPS ex INPDAP	€	751.724,87
Contributi INAIL personale dipendente	€	22.727,95
Contributi INPS	€	3.671,00
Oneri sociali non di competenza	€	-
Trattamento di fine rapporto	€	75.731,61
Quota accantonamento TFR dipendenti	€	75.731,61
IRAP metodo retributivo	€	240.586,85
IRAP metodo retributivo	€	240.586,85
Altri costi personale	€	48,93
Altri costi personale	€	48,93
Costi del personale non di competenza	€	-

Centro di costo "Personale Dipendente" (A)	Totale	Centro di costo "Personale Esternalizzato" (B)	Totale
AMMINISTRAZIONE	€ 553.771,26	SERVIZI ASSISTENZIALI CONSORZIO V.	€ 1.877.947,00
AREA SOCIO SAN. (RESPONSABILI)	€ 285.548,14	SERVIZI ASSISTENZIALI INTERINALI	€ 222.632,74
AUSILIARI	€ 119.952,97	SERVIZI SANITARI CONSORZIO BLU	€ 662.757,56
DIREZIONE	€ 117.051,50	SERVIZI SANITARI INTERINALI	€ 180.916,13
EDUCATORI	€ 32.124,09	SERVIZI ALBERGH. /TECNICI ESTERNI	€ 113.870,35
FISIOTERAPISTI	€ 37.325,50	SERVIZI DA LIBERI PROFESSIONISTI	€ 247.870,41
INFERMIERI	€ 437.676,33		
LOGOPEDISTA	€ 36.838,55	TOTALE "B"	€ 3.305.994,19
MANUTENTORI	€ 75.228,39		
OPERATORI	€ 2.519.810,99		
PSICOLOGA	€ 36.120,67		
TOTALE "A"	€ 4.251.448,38	TOTALE "A + B"	€ 7.557.442,57

INCIDENZA DEI COSTI DEL PERSONALE SUL VALORE COMPLESSIVO DELLA SPESA			
ESERCIZIO	COSTI DEL PERSONALE	TOTALE COSTI ESERCIZIO	RAPPORTO %
2015	7.448.679,26 €	10.390.935,83 €	71,68%
2016	7.246.691,68 €	10.125.193,04 €	71,57%
2017	7.022.279,67 €	10.011.355,07 €	70,14%
2018	7.276.416,04 €	10.782.803,76 €	67,48%
2019	7.705.216,46 €	11.286.810,11 €	68,27%
2020	7.600.741,86 €	11.246.373,13 €	67,58%
2021	7.557.442,57 €	11.206.906,77 €	67,44%

Nella sottostante tabella si evidenzia, con riferimento alle figure professionali degli OSS e degli Infermieri, lo standard applicato internamente in ragione della diversa tipologia degli Ospiti e del carico di lavoro derivante dalla loro effettiva presa in carico assistenziale, rispetto a quanto previsto dalla normativa regionale (non più aggiornato dal 2009 ad oggi).

Servizi/Moduli	POSTI LETTO	2021	OPERATORI ADDETTI ASS.ZA				INFERMIERI			
		Occupazione Registrata	Std Regione	Unità O.A.A. "X"	Unità O.A.A. 2022 "Y"	Diff.za "Y - X"	Std Regione	Unità I.P. "X"	Unità I.P. 2022 "Y"	Diff.za "Y - X"
Acerò Autosuff.	0,00	1,00	1 a 12,50	0,08			1 a 90,00	0,01		
Acerò RSA	20,00	6,13	1 a 2,40	2,55			1 a 12,00	0,51		
Acerò Non Autosuff.	52,00	58,15	1 a 2,50	23,26			1 a 15,00	3,88		
	72,00	65,28		25,89	29,45	3,56		4,40	6,00	1,60
Ciliegio 1 RSA	15,00	1,61	1 a 2,40	0,67			1 a 12,00	0,13		
Ciliegio 1 Non Auto	4,00		1 a 2,50	0,00			1 a 15,00	0,00		
	19,00	1,61		0,67	1,84	1,17		0,13	0,70	0,57
ODC	15,00	14,15	1 a 2,00	7,08	9,00	1,93	1 a 3,20	4,42	5,00	0,58
URT	12,00	7,71	1 a 2,00	3,86	6,00	2,15	1 a 3,20	2,41	3,00	0,59
Ciliegio 2 RSA	30,00	41,78	1 a 2,40	17,41			1 a 12,00	3,48		
Ciliegio 2 Non Auto	15,00	1,50	1 a 2,50	0,60			1 a 15,00	0,10		
Ciliegio 2 Stati Vegetativi	8,00	7,96	1 a 1,45	5,49			1 a 5,33	1,49		
	53,00	51,24		23,50	23,71	0,21		5,08	7,00	1,92
Hospice	6,00	4,86	1 a 2,00	2,43	3,24	0,81	1 a 1,25	3,89	3,50	-0,39
NAP Non Auto	12,00	8,00	1 a 2,50	3,20			1 a 15,00	0,53		
NAP - RSA	8,00	11,12	1 a 2,40	4,63			1 a 12,00	0,93		
	20,00	19,12		7,83	10,52	2,69		1,46	2,25	0,79
Mimosa 1-2 RSA	8,00	12,46	1 a 2,40	5,19			1 a 12,00	1,04		
Mimosa 1-2 Non Auto	32,00	25,50	1 a 2,50	10,20			1 a 15,00	1,70		
	40,00	37,96		15,39	17,69	2,30		2,74	4,38	1,64
Mimosa 3 - RSA	6,00	1,32	1 a 2,40	0,55			1 a 12,00	0,11		
Mimosa 3/B2 - Non Auto	9,00	13,00	1 a 2,50	5,20			1 a 15,00	0,87		
	15,00	14,32		5,75	7,18	1,43		0,98	1,90	0,92
TOTALI	252,00	216,25		92,40	108,63			25,50	33,73	
Centro Diurno	20,00	11,18	1 a 4,00	2,80	6,50	3,71	1 a 40,00	0,28	0,75	0,47
	272,00	227,43		95,19	115,13	19,93		25,78	34,48	8,70

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 690.040,65=)

Ammortamenti e svalutazioni	€	690.040,65
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	603,90
Ammortamento costi di sviluppo	€	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€	603,90
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	€	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	€	-
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	679.436,75
Ammortamento fabbricato strumentale	€	491.097,49
Ammortamento impianti generici	€	42.907,52
Ammortamento impianti specifici	€	48.259,24
Ammortamento macchinari	€	-
Ammortamento attrezzature varie	€	5.953,76
Ammortamento attrezzature sanitarie	€	26.829,99
Ammortamento mobili e arredi	€	59.357,64
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€	950,86
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€	3.443,53
Ammortamento autovetture	€	-
Ammortamento automezzi	€	-
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€	535,45
Ammortamento altri beni materiali	€	101,27
Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	€	10.000,00
Accantonamento per rischi su crediti	€	10.000,00
Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€	-

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (-€ 20.205,46=)

Le variazioni nel valore delle consistenze iniziali di magazzino rispetto al valore di quelle finali è pari a -€20.205.46.

Variazione delle rimanenze	-€	20.205,46
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€	86.736,88
Rimanenze iniziali alimentari	€	-
Rimanenze iniziali materiali di consumo	€	26.278,24
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€	4.227,14
Rimanenze iniziali cancelleria	€	430,90
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€	11.442,48
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€	44.358,12
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€	106.942,34
Rimanenze finali alimentari	€	-
Rimanenze finali materiali di consumo	-€	35.750,05
Rimanenze finali materiale di pulizia	-€	2.454,90
Rimanenze finali cancelleria	-€	1.564,10
Rimanenze finali materiale sanitario	-€	12.079,44
Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€	55.093,85

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI e B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non si sono operati degli accantonamenti specifici relativi a queste voci dal momento in cui, con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in corso fattispecie ad esse riconducibili.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (€ 24.680,87)

Oneri diversi di gestione	€	24.680,87
Imposte di bollo	€	5.464,75
Tasse di circolazione automezzi	€	384,02
Tassa sui rifiuti	€	-
Imposte sostitutive	€	-
Tributi locali	€	4.190,40
IMU/TASI	€	130,00
Imposta di registro	€	-
Imposte ipotecarie e catastali	€	-
IVA indetraibile (pro-rata)	€	-
Tasse di concessione governativa	€	-
Altre imposte e tasse	€	1.693,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€	7.248,00
Abbonamenti riviste, giornali	€	2.885,27
Spese varie	€	2.685,43
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€	-
Omaggi	€	-
Multe e ammende	€	-
Erogazioni liberali pagate	€	-
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€	-
Minusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze passive	€	-
Sopravvenienze passive eccezionali	€	-
Oneri diversi di gestione non di competenza	€	-

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI (€ 10.250,00=)**

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente non strumentali derivanti dai fitti di competenza dell'esercizio 2021 del fondo agricolo di Campodarsego (Pd) pari ad € 250,00.=

Il valore di € 10.000,00.= corrisponde al canone annuo maturato per la concessione di alcuni spazi interni in cui insistono delle apparecchiature tecnologiche (antenne e ponte radio) di una società di telecomunicazioni.

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

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B7) PER SERVIZI

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

C) AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inseriti i proventi e gli oneri di natura finanziaria contabilizzati nel corso dell'esercizio secondo il criterio della competenza.

C15) PROVENTI da PARTECIPAZIONI

Non sussiste alcun provento da partecipazioni.

C16) PROVENTI FINANZIARI

Non sussiste alcun provento finanziario

C17) INTERESSI ed ALTRI ONERI FINANZIARI (€ 76.696,94=)

Interessi e altri oneri finanziari	€	76.696,94
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€	47.371,00
Interessi passivi su mutui	€	18.007,10
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€	7.596,04
Interessi passivi su altri debiti	€	3.479,48
Sconti e altri oneri finanziari	€	243,32
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€	-
Arrotondamenti passivi	€	-
Interessi passivi non di competenza	€	-

D) RETTIFICHE VALORI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sussiste alcuna rettifica.

IMPOSTE CORRENTI (€ 6.536,44=)

Imposte correnti	€	6.536,44
IRES	€	6.536,44

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES dovuta per il 2021 calcolata sui redditi da fabbricati e da terreni.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**PERDITA DI ESERCIZIO (€ 263.054,52=)**

Perdita dell'esercizio	-€	263.054,52
Perdita dell'esercizio	-€	263.054,52
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€	266.330,55
Pareggio di bilancio	€	3.276,03

Il risultato economico del 2021 si configura in una perdita di esercizio pari ad € 263.054,52 completamente sterilizzata in quanto la quota degli ammortamenti ante 20214 è pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

6 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin



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

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza (30 giorni)	Valore
Anno 2021	€ 1.522.888,92

Pari al 26% degli importi pagati nell'anno solare.

Indice di tempestività dei pagamenti espresso in giorni	Valore
Numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura ai fornitori e la data di scadenza	€ 162.224.645,63
Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare	€ 5.872.952,05
INDICE	27,62

Tale indicatore assumerebbe valore pari a zero qualora la scadenza media dei pagamenti corrispondesse a 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura (temine previsto dal D. Lgs. 231 del 09/10/2002). Nella fattispecie risulta che i tempi medi di pagamento sono superiori di 27,62 giorni rispetto alla scadenza prevista.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin



CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Via Bonora, 30 – 35012 Camposampiero (Pd) – Cod. Fisc. 80009070287 – P. IVA 00983620287

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2021**

Si precisa che alla luce delle vigenti restrizioni previste dalle norme in materia di contenimento della diffusione del virus COVID 19, la presente relazione del Collegio consegue a precedenti confronti tra i componenti del medesimo e la Direzione anche a mezzo di video conferenze.

Pregiatissimi componenti del Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora", a completamento degli adempimenti istituzionali e professionali relativi all'esercizio 2021 previsti in capo all'organo di revisione contabile dell'Ente, abbiamo esaminato il Bilancio consuntivo chiuso alla data del 31/12/2021, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione accompagnatrice del Presidente.

L'operato del Collegio si è svolto nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Contabilità del Centro Servizi approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 28/01/2014, nonché in conformità alle previsioni normative previste dall'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 e dalla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013. Inoltre, sono state applicate le previsioni contenute nei commi 11, 12, 13 e 14 di cui all'art. 56 della L.R. n. 30 del 30/12/2016, abrogative dell'art. 2 della L.R. n. 45 del 01/09/1993 (*Norme di razionalizzazione e aggiornamento sulle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza e modifica di leggi regionali*) recepite nel Regolamento interno dell'Ente che disciplina l'attività del Collegio dei Revisori dei Conti, giusta DCA n. 39 del 23/08/2018. Il Collegio, in particolare:

- ha svolto la revisione legale del Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi chiuso alla data del 31 dicembre 2021 sulla base della correlata documentazione contabile trasmessa al Collegio dal Direttore Generale nei termini previsti dalla vigente normativa. Si precisa che la responsabilità sui contenuti che lo costituiscono, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori dell'Ente. È responsabilità del Collegio esprimere giudizio professionale basato sulla revisione legale del medesimo;
- ha vigilato con la Direzione del Centro Servizi in merito alla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente, verificando anche la corretta esecuzione degli adempimenti normativi di carattere fiscale e previdenziale nel corso dell'anno;
- ha espresso degli indirizzi al fine di favorire una miglior efficienza, produttività ed economicità sulla gestione dell'Ente.

Il Bilancio Consuntivo al 31/12/2021 presenta un risultato economico corrispondente ad una perdita di € 263.054,52.= (rispetto ad un bilancio previsionale in pareggio) interamente sterilizzabile ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 della DGR n. 780/13. L'importo degli ammortamenti riferibili alle immobilizzazioni acquisite *ante* 01/01/2014 corrisponde ad € 266.330,55.=. Pertanto, il risultato al netto della quota sterilizzata è pari ad € 3.276,03.= Alla determinazione di tale risultato negativo hanno influito in maniera prevalente le cause legate all'emergenza pandemica che, alla stregua pari di quanto avvenuto nel corso del 2020, hanno fortemente condizionato anche la gestione dell'esercizio 2021. L'occupazione media relativa al 2021 è stata pari a 227,43 posti letto, con un lieve miglioramento rispetto al 2020 (in cui la media registrata corrispose a 225,54) ma inferiore alla previsione 2021 (253 posti letto) di circa un 10%. Tutto questo ha comportato minori ricavi per rette (quote alberghiere e quote sanitarie) pari a € 969.177,02.= (rispetto a - € 1.150.098,05 riferiti al 2020). Parallelamente, sul fronte dei costi d'esercizio, hanno inciso fattori derivanti da causa di forza maggiore quali la gestione di tutte le misure attuative dei piani di sanità pubblica succedutesi nel corso dei vari periodi, le spese di sanificazione, nonché il maggior carico assistenziale resosi necessario in particolare nei riguardi degli Ospiti risultati positivi nel corso dell'anno. I contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto a fronte delle criticità emerse durante l'esercizio 2021 ammontano ad € 205.992,96.= (pari al 2,1% del fatturato).

Si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico di chiusura dell'esercizio alla data del 31/12/2021 secondo gli schemi di cui agli Allegati A6 ed A7 della D.G.R. n. 780/2013.

Stato patrimoniale esercizio 2021	31.12.2021	31.12.2020
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	€ -	€ -
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	€ -	€ -
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 433,10	€ 1.037,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 433,10	€ 1.037,00
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	€ 2.264.046,42	€ 2.264.046,42
a) Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
b) Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
2) Fabbricati	€ 8.094.366,06	€ 8.544.584,82
a) Fabbricati strumentali	€ 8.094.366,06	€ 8.544.584,82
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 644.442,79	€ 590.447,54
4) Attrezzature	€ 110.248,13	€ 116.023,34
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 275.988,86	€ 310.113,70
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 11.389.092,26	€ 11.825.215,82
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	€ -	€ -
b) Altre imprese	€ -	€ -
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
b) Verso altri	€ -	€ -
3) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.389.525,36	€ 11.826.252,82
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 106.942,34	€ 86.736,88
2) Acconti	€ 37,00	€ -
TOTALE RIMANENZE	€ 106.979,34	€ 86.736,88
<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	€ 1.102.425,74	€ 1.177.806,10
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.102.425,74	€ 1.177.806,10
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 356.974,00	€ 524.909,92
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 356.974,00	€ 524.909,92
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
3) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
4) Crediti tributari	€ -	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -
6) Crediti Vs. altri	€ 1.529,76	€ 862,93
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.529,76	€ 862,93
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.460.929,50	€ 1.703.578,95
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	€ -	€ -
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	€ 238.361,46	€ 39.857,61
2) Assegni	€ -	€ -
3) Denaro e valori in cassa	€ 7.324,36	€ 13.447,68
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 245.685,82	€ 53.305,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.813.594,66	€ 1.843.621,12
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 157.338,02	€ 7.843,35
2) Risconti attivi	€ 29.037,15	€ 25.805,31
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 186.375,17	€ 33.648,66
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 13.389.495,19	€ 13.703.522,60

PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	€ 3.163.893,65	€ 3.163.893,65
II) Riserve di capitale	€ -	€ -
III) Riserve di utili	€ -	€ -
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	€ 62.760,16	€ 62.760,16
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 755.846,12	-€ 249.856,50
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 2.207.753,17	€ 2.470.807,69
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	€ -	€ -
2) Altri fondi	€ 156.509,11	€ 156.509,11
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	€ 156.509,11	€ 156.509,11
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ -	€ -
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	€ 4.515.342,24	€ 4.066.020,63
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.712.751,16	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.802.591,08	€ 2.353.269,47
2) Debiti verso enti pubblici	€ 569.500,00	€ 712.000,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 427.000,00	€ 569.500,00
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	€ 6.284,00	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 6.284,00	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
6) Debiti verso fornitori	€ 1.167.886,57	€ 1.373.472,49
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.167.886,57	€ 1.373.472,49
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
7) Debiti tributari	€ 108.788,25	€ 89.247,53
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 108.788,25	€ 89.247,53
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 167.046,68	€ 170.950,64
9) Altri debiti	€ 616.220,62	€ 575.274,64
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 366.220,62	€ 325.274,64
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 7.151.068,36	€ 6.986.965,93
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 159.693,25	€ 174.691,68
2) Risconti passivi	€ 3.714.471,30	€ 3.914.548,19
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 3.874.164,55	€ 4.089.239,87
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 13.389.495,19	€ 13.703.522,60

Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.799.673,78	€ 9.683.537,11
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	€ 169.204,99
4) Contributi in conto capitale	€ 200.230,57	€ 208.916,46
5) Altri ricavi e proventi	€ 735.974,94	€ 707.405,42
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.943.852,25	€ 10.769.063,98
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 280.053,79	€ 392.106,84
7) Costi per servizi	€ 5.846.136,32	€ 5.810.089,34
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 51.518,84	€ 53.584,58
9) Costi del personale	€ 4.251.448,38	€ 4.262.577,28
a) Salari e stipendi	€ 3.156.957,17	€ 3.155.730,78
b) Oneri sociali	€ 778.123,82	€ 790.267,02
c) Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	€ 78.605,84
d) IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
e) Altri costi	€ 48,93	€ 102,64
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65	€ 664.943,41
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	€ 2.127,68
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	€ 652.815,73
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 20.205,46	-€ 10.226,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	€ 25.528,95
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 76.696,94	€ 72.093,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 256.518,08	-€ 501.633,85
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.536,44	€ 4.355,77
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.330,55	€ 266.824,92
Pareggio di bilancio	€ 3.276,03	-€ 239.164,70

A seguito delle verifiche effettuate sul Bilancio consuntivo il Collegio può affermare, inoltre, che:

- le poste di Bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una graduale ripresa dell'attività dell'Ente a partire dal 2021;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di Bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in Bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;

- nella redazione del Bilancio sono stati seguiti gli indirizzi espressi dalla D.G.R. 780 del 21/05/2013;
- nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2435 bis del Codice civile, in quanto trattasi di Bilancio in forma abbreviata, corrispondendo le medesime alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- la relazione del Presidente del Centro Servizi risulta adeguata a fornire un'esauritiva rappresentazione della gestione che ha caratterizzato l'esercizio 2021 e delle prospettive future dell'Ente.

La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'Esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza, della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole ed adeguata base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

A giudizio del Collegio pertanto, il sopra esposto Bilancio d'Esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. E' stato formulato con chiarezza e rappresenta in modo veritiero, corretto e preciso la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Ente riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Il Collegio, quindi, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31 dicembre 2021 nei contenuti e nei valori esposti nella presente relazione. Prende altresì atto che l'Amministrazione sta perseguendo apposite misure e strategie al fine di ripristinare gli equilibri economico patrimoniali dell'Ente così come indicato nella Nota integrativa e nella Relazione Gestionale che accompagnano il Bilancio Consuntivo.

Il Collegio evidenzia, infine, le strategie che, a proprio giudizio, dovranno essere attuate e monitorate dall'Amministrazione affinché la gestione del Centro Servizi possa proseguire in modo il più possibile aderente a quanto stabilito dal Bilancio di Previsione 2022 perseverando l'obiettivo del pareggio del medesimo:

- Ripresa occupazionale
- Miglioramento dell'efficienza degli impianti con conseguente contenimento dei costi energetici
- Individuazione di sinergie/economie nell'ambito della gestione del personale anche in ragione della difficoltà a reperire nel mercato del lavoro determinate di figure professionali sanitarie (soprattutto infermieristiche).

La presente relazione viene depositata presso la sede del Centro Servizi "A. Moretti Bonora" nei termini previsti dall'art. 15 dell'allegato "A" della D.G.R. n. 780/2013.

Camposampiero, 18/05/2022

Presidente Dott. Luigi Barbieri _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Andrea Buso _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Gianni Sarragioto _____ **FIRMATO**

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 6 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Stato patrimoniale esercizio 2021	31.12.2021	31.12.2020
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	€ -	€ -
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>	€ -	€ -
1) Costi di ricerca, sviluppo	€ -	€ -
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 433,10	€ 1.037,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 433,10	€ 1.037,00
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	€ 2.264.046,42	€ 2.264.046,42
a) Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
b) Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
2) Fabbricati	€ 8.094.366,06	€ 8.544.584,82
a) Fabbricati strumentali	€ 8.094.366,06	€ 8.544.584,82
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 644.442,79	€ 590.447,54
4) Attrezzature	€ 110.248,13	€ 116.023,34
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 275.988,86	€ 310.113,70
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 11.389.092,26	€ 11.825.215,82
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	€ -	€ -
b) Altre imprese	€ -	€ -
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
b) Verso altri	€ -	€ -
3) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.389.525,36	€ 11.826.252,82
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 106.942,34	€ 86.736,88
2) Acconti	€ 37,00	€ -
TOTALE RIMANENZE	€ 106.979,34	€ 86.736,88
<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	€ 1.102.425,74	€ 1.177.806,10
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.102.425,74	€ 1.177.806,10
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 356.974,00	€ 524.909,92
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 356.974,00	€ 524.909,92
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
3) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
4) Crediti tributari	€ -	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -



CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 6 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Stato patrimoniale esercizio 2021	31.12.2021	31.12.2020
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -
6) Crediti Vs. altri	€ 1.529,76	€ 862,93
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.529,76	€ 862,93
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.460.929,50	€ 1.703.578,95
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	€ -	€ -
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€ 238.361,46	€ 39.857,61
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	€ 7.324,36	€ 13.447,68
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 245.685,82	€ 53.305,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.813.594,66	€ 1.843.621,12
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 157.338,02	€ 7.843,35
2) Risconti attivi	€ 29.037,15	€ 25.805,31
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 186.375,17	€ 33.648,66
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 13.389.495,19	€ 13.703.522,60
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	€ 3.163.893,65	€ 3.163.893,65
II) Riserve di capitale	€ -	€ -
III) Riserve di utili	€ -	€ -
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	€ 62.760,16	€ 62.760,16
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 755.846,12	-€ 249.856,50
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 2.207.753,17	€ 2.470.807,69
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	€ -	€ -
2) Altri fondi	€ 156.509,11	€ 156.509,11
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	€ 156.509,11	€ 156.509,11
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ -	€ -
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	€ 4.515.342,24	€ 4.066.020,63
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.712.751,16	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.802.591,08	€ 2.353.269,47
2) Debiti verso enti pubblici	€ 569.500,00	€ 712.000,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 427.000,00	€ 569.500,00
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	€ 6.284,00	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 6.284,00	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
6) Debiti verso fornitori	€ 1.167.886,57	€ 1.373.472,49
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.167.886,57	€ 1.373.472,49
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 6 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Stato patrimoniale esercizio 2021	31.12.2021	31.12.2020
7) Debiti tributari	€ 108.788,25	€ 89.247,53
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 108.788,25	€ 89.247,53
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 167.046,68	€ 170.950,64
9) Altri debiti	€ 616.220,62	€ 575.274,64
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 366.220,62	€ 325.274,64
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 7.151.068,36	€ 6.986.965,93
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 159.693,25	€ 174.691,68
2) Risconti passivi	€ 3.714.471,30	€ 3.914.548,19
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 3.874.164,55	€ 4.089.239,87
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 13.389.495,19	€ 13.703.522,60

CENTRO SERVIZI A. MORETTI BONORA

Allegato 7 alla DCA n.° 38 del 08/06/2022

Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.799.673,78	€ 9.683.537,11
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	€ 169.204,99
4) Contributi in conto capitale	€ 200.230,57	€ 208.916,46
5) Altri ricavi e proventi	€ 735.974,94	€ 707.405,42
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.943.852,25	€ 10.769.063,98
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 280.053,79	€ 392.106,84
7) Costi per servizi	€ 5.846.136,32	€ 5.810.089,34
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 51.518,84	€ 53.584,58
9) Costi del personale	€ 4.251.448,38	€ 4.262.577,28
a) Salari e stipendi	€ 3.156.957,17	€ 3.155.730,78
b) Oneri sociali	€ 778.123,82	€ 790.267,02
c) Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	€ 78.605,84
d) IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
e) Altri costi	€ 48,93	€ 102,64
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65	€ 664.943,41
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	€ 2.127,68
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	€ 652.815,73
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 20.205,46	-€ 10.226,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	€ 25.528,95
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 76.696,94	€ 72.093,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 256.518,08	-€ 501.633,85
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.536,44	€ 4.355,77
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.330,55	€ 266.824,92
Pareggio di bilancio	€ 3.276,03	-€ 239.164,70

