

		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2022	31/12/2021
		ATTIVITA'	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19
A		CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	€ -	€ -
		Crediti per quote associative da incassare	€ -	€ -
		Crediti per quote associative da incassare	€ -	€ -
B		IMMOBILIZZAZIONI	€ 10.845.401,95	€ 11.389.525,36
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 109,80	€ 433,10
	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	€ 109,80	€ 433,10
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 68.402,65	€ 68.402,65
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	-€ 68.292,85	-€ 67.969,55
	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)	€ 10.845.292,15	€ 11.389.092,26
		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	€ 10.828.300,70	€ 11.372.100,81
	1	Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
		Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
	2	Fabbricati strumentali	€ 7.640.271,57	€ 8.094.366,06
		Fabbricati strumentali	€ 16.815.699,24	€ 16.771.672,14
		F.do amm. Fabbricati strumentali	-€ 9.175.427,67	-€ 8.677.306,08
	3	Impianti e macchinari	€ 527.756,35	€ 644.442,79
		Impianti generici	€ 1.441.338,44	€ 1.420.814,81
		F.do amm. Impianti generici	-€ 1.154.644,37	-€ 1.088.210,92
		Impianti specifici	€ 1.488.732,35	€ 1.479.890,34
		F.do amm. Impianti specifici	-€ 1.247.670,07	-€ 1.168.051,44
		Macchinari	€ -	€ -
		F.do amm. Macchinari	€ -	€ -
	4	Attrezzature	€ 103.474,89	€ 110.248,13
		Attrezzature varie	€ 666.392,70	€ 663.491,15
		F.do amm. Attrezzature varie	-€ 653.687,18	-€ 649.829,35
		Attrezzature sanitarie	€ 379.414,37	€ 357.714,53
		F.do amm. attrezzature sanitarie	-€ 288.645,00	-€ 261.128,20
	6	Mobili e arredi	€ 221.714,06	€ 259.248,55
		Mobili e arredi	€ 1.456.116,20	€ 1.434.225,43
		F.do amm. Mobili e arredi	-€ 1.234.402,14	-€ 1.174.976,88
	6	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 2.094,80	€ 2.613,85
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 168.620,79	€ 169.499,52
		F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-€ 166.525,99	-€ 166.885,67
	6	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 13.383,40	€ 9.374,57
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 94.867,18	€ 87.260,28
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	-€ 81.483,78	-€ 77.885,71
	6	Automezzi	€ 18.090,48	€ 4.365,68
		Automezzi	€ 11.382,69	€ 10.376,26
		F.do amm. Automezzi	-€ 10.502,07	-€ 10.376,26
		Automezzi trasporto anziani	€ 163.086,48	€ 147.181,44
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	-€ 145.876,62	-€ 142.815,76
	6	Autovetture	€ -	€ -
		Autovetture	€ -	€ -
		F.do amm. Autovetture	€ -	€ -
	6	Altri beni	€ 286,08	€ 386,21
		Altri beni	€ 779,49	€ 779,49
		F.do amm. Altri beni	-€ 493,41	-€ 393,28
	7	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 54.174,10	€ -
		Immobilizzazioni materiali in corso	€ 54.174,10	€ -
		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	€ -	€ -

	3	Titoli immobilizzati	€ -	€ -
		Titoli immobilizzati	€ -	€ -
C		ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.588.382,97	€ 1.813.594,66
I		RIMANENZE	€ 131.102,92	€ 106.979,34
	1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 131.096,92	€ 106.942,34
		Rimanenze alimentari	€ -	€ -
		Rimanenze materiali di consumo	€ 24.182,98	€ 35.750,05
		Rimanenze materiale di pulizia	€ 4.053,19	€ 2.454,90
		Rimanenze cancelleria	€ 981,49	€ 1.564,10
		Rimanenze materiale sanitario	€ 12.650,74	€ 12.079,44
		Rimanenze materiali di manutenzione	€ 89.228,52	€ 55.093,85
	2	Acconti	€ 6,00	€ 37,00
		Acconti a fornitori per acquisto rimanenze	€ 6,00	€ 37,00
I-bis		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€ -	€ -
		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€ -	€ -
II	1	Crediti v/clienti	€ 577.241,96	€ 530.224,34
		Crediti v/clienti	€ 677.338,16	€ 620.320,54
		F/ svalutazione crediti v/clienti	-€ 100.096,20	-€ 90.096,20
	1	Altri crediti v/clienti	€ 547.582,90	€ 572.201,40
		Crediti dubbi ed in contenzioso	€ -	€ -
		Fatture da emettere	€ 547.582,90	€ 572.201,40
	2	Crediti v/Enti Pubblici	€ 295.362,28	€ 356.974,00
		Crediti v/Comune	€ 3.579,34	€ -
		Crediti v/Regione	€ -	€ 50.789,92
		Crediti v/altri enti	€ 291.782,94	€ 306.184,08
	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	€ 1.325,28	€ 1.529,76
		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	€ 1.325,28	€ 1.529,76
		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	€ 35.767,63	€ 245.685,82
	1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 31.614,56	€ 238.361,46
		Depositi bancari	€ 20.396,08	€ 227.089,76
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€ 20.396,08	€ 227.089,76
	1	Depositi postali	€ 11.218,48	€ 11.271,70
		Depositi postali	€ 11.218,48	€ 11.271,70
	3	Denaro e valori in cassa	€ 4.153,07	€ 7.324,36
		Cassa contanti	€ 4.153,07	€ 7.324,36
		RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 231.209,05	€ 186.375,17
	1	Ratei attivi	€ 128.949,54	€ 157.338,02
		Ratei attivi	€ 128.949,54	€ 157.338,02
	2	Risconti attivi	€ 102.259,51	€ 29.037,15
		Risconti attivi	€ 102.259,51	€ 29.037,15
A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19
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	-€ 1.018.900,64	-€ 755.846,12

	Utili esercizi precedenti	€ 124.058,78	€ 124.058,78
	(Perdite esercizi precedenti)	-€ 1.142.959,42	-€ 879.904,90
VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
	Utile d'esercizio	€ -	€ -
	(Perdita d'esercizio)	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
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	€ 7.212.613,05	€ 7.151.068,36
1	Debiti verso banche	€ 4.059.571,83	€ 4.515.342,24
	Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 2.136.233,94	€ 2.518.100,14
	Debiti per finanziamenti a breve termine	€ 515,27	€ 464,94
	Mutui e prestiti	€ 1.922.822,62	€ 1.996.777,16
2	Debiti v/enti pubblici	€ 427.000,00	€ 569.500,00
	Debiti v/enti pubblici	€ 427.000,00	€ 569.500,00
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	€ 1.542.742,34	€ 794.801,14
	Debiti v/fornitori	€ 1.542.742,34	€ 794.801,14
	Altri debiti verso fornitori	€ 188.964,09	€ 373.085,43
	Fatture da ricevere	€ 188.964,09	€ 373.085,43
7	Debiti tributari	€ 180.454,65	€ 108.788,25
	Erario c/Ires (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ -	€ -
	Regione c/Irap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 52.555,31	€ 35.393,77
	Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€ 25.777,92	€ 18.972,47
	Iva a debito SPLIT PAYMENT	€ -	€ -
	Iva su vendite	€ -	€ -
	Iva su corrispettivi	€ -	€ -
	Iva in sospensione	€ -	€ -
	Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 98.868,06	€ 53.957,56
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 2.688,60	€ 37,80
	Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 378,18	€ 303,12
	Comuni c/ritenute add. IRPEF	€ 186,58	€ 123,53
	Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€ -	€ -
	Altri debiti tributari	€ -	€ -
8	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 236.616,36	€ 167.046,68
	INPS ex INPDAP c/contributi	€ 229.746,18	€ 164.391,43
	INADEL c/contributi	€ -	€ -
	INPS c/contributi	€ 603,00	€ 383,00
	INPS c/contributi gestione separata	€ 829,92	€ -
	INAIL c/contributi	€ -	€ -
	Debiti verso altri enti previdenziali	€ 5.437,26	€ 2.272,25
9	Altri debiti	€ 577.263,78	€ 616.220,62
	Amministratori c/compensi	€ -	€ -
	Revisori c/compensi	€ -	€ -
	Dipendenti c/retribuzioni	€ -	€ -
	Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 31.403,65	€ 89.077,91
	Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€ -	€ -
	Debiti per cessione quinto	€ 3.724,00	€ 3.086,00
	Collaboratori c/compensi	€ -	€ -
	Commissioni concorso c/compensi	€ -	€ -
	Debiti verso sindacati	€ 1.003,78	€ 559,01
	Debiti per cauzioni ospiti	€ 88.466,56	€ 97.304,56
	Debiti per costi di competenza	€ -	€ -
	Note di credito da emettere	€ 4.578,00	€ 323,40
	Altri debiti	€ 448.087,79	€ 425.869,74
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 3.603.802,25	€ 3.874.164,55
1	Ratei passivi	€ 116.269,72	€ 159.693,25
	Ratei passivi	€ 116.269,72	€ 159.693,25
2	Risconti passivi	€ 3.487.532,53	€ 3.714.471,30
	Risconti passivi	€ 3.487.532,53	€ 3.714.471,30
	CONTI D'ORDINE	€ -	€ -
	Beni di terzi	€ -	€ -
	Impegni	€ -	€ -
	Garanzie ricevute da terzi	€ -	€ -
	Beni in leasing	€ -	€ -

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
		Valore della produzione attività caratteristica	€ 11.225.202,45	€ 10.933.602,25
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 10.166.734,31	€ 9.799.673,78
		Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 50.288,40	€ 29.328,82
		Ricavi per rette ospiti da privati	€ 4.393.893,59	€ 4.257.037,02
		Quote regionali di residenzialità	€ 5.529.849,97	€ 5.404.719,94
		Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
		Ricavi per centro diurno da privati	€ 207.904,50	€ 146.472,45
		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)	-€ 15.202,15	-€ 37.884,45
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3		Contributi in conto esercizio	€ 110.958,86	€ 207.972,96
		Contributi c/esercizio stato	€ -	€ -
		Contributi c/esercizio regione	€ -	€ -
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€ 110.958,86	€ 207.972,96
		Contributi in c/esercizio non di competenza	€ -	€ -
4		Contributi in conto capitale	€ 227.438,77	€ 200.230,57
		Contributi c/capitale	€ -	€ -
		Contributi c/impianti (quota annua)	€ -	€ -
		Contributi da enti pubblici	€ 177.827,18	€ 177.827,18
		Contributi da privati	€ 49.611,59	€ 22.403,39
		Contributi in c/capitale non di competenza	€ -	€ -
5		Altri ricavi e proventi	€ 720.070,51	€ 725.724,94
		Ricavi mensa interni	€ 364,00	€ 646,00
		Proventi pasti familiari	€ -	€ -
		Proventi fabbricati strumentali	€ -	€ -
		Altri ricavi e proventi	€ 46.577,21	€ 38.320,88
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 8.070,82	€ 588,48
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ -	€ -
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 203.576,46	€ 175.945,32
		Rimborsi spese vari	€ 77.502,00	€ 115.045,44
		Omaggi da fornitori	€ -	€ -
		Donazioni e lasciti	€ 4.500,00	€ 3.345,06
		Erogazioni liberali ricevute	€ -	€ -
		Home care	€ 282.696,18	€ 357.132,61
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ -	€ -
		Plusvalenze eccezionali	€ -	€ -
		Sopravvenienze attive	€ -	€ -
		Sopravvenienze attive eccezionali	€ 96.783,84	€ 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	€ 11.235.452,45	€ 10.943.852,25
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
		Costi della produzione attività caratteristica	€ 11.650.293,07	€ 11.123.673,39
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 286.636,26	€ 280.053,79
		Alimentari c/acquisti	€ 352,94	€ 977,59
		Materiali di consumo c/acquisti	€ 180.963,84	€ 168.759,11
		Materiale di pulizia c/acquisti	€ 9.684,03	€ 8.964,24
		Cancelleria	€ 5.385,93	€ 4.779,17
		Materiale sanitario c/acquisti	€ 38.348,14	€ 51.204,83
		Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 38.774,48	€ 37.530,88
		Indumenti da lavoro	€ 430,54	€ 67,00
		Carburanti e lubrificanti	€ 12.696,37	€ 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)	-€ 0,01	-€ 46,79
7		Per servizi	€ 6.253.599,89	€ 5.846.136,32
		Servizi assistenziali	€ 2.394.562,62	€ 2.100.579,74
		Servizi di pulizia e sanificazione	€ 349.012,23	€ 296.037,29
		Servizi ristorazione	€ 867.408,88	€ 780.640,22
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 3.884,48	€ 3.294,00
		Servizi di lavanderia	€ 336.475,73	€ 295.376,56
		Servizi sanitari	€ 767.490,73	€ 843.673,69
		Spese per attività ricreativa	€ 3.344,78	€ 3.261,49
		Spese per soggiorni climatici	€ -	€ -
		Servizi religiosi	€ 11.117,00	€ 10.142,74
		Servizi funerari	€ 6.311,78	€ 3.887,18
		Altri servizi appaltati	€ 128.418,72	€ 127.275,29
		Spese per trasporti anziani	€ -	€ -
		Servizi di vigilanza	€ 2.605,92	€ 2.605,92
		Servizi amministrativi	€ 1.342,00	€ 933,30
		Spese medico competente	€ 3.500,00	€ 3.500,00

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2022	Esercizio 2021
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	€ 1.830,00	€ -
	Spese per consulenze 81/08	€ 18.910,86	€ 19.706,59
	Spese legali e notarili	€ 2.894,47	€ 6.521,07
	Consulenze tecniche	€ -	€ 4.148,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.021,54	€ 1.145,58
	Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€ 85.132,77	€ 78.898,64
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 2.139,28	€ 1.204,62
	Spese viaggi e trasferte	€ -	€ -
	Spese di rappresentanza	€ 3.097,40	€ 924,84
	Spese per fornitura energia elettrica	€ 260.951,17	€ 262.852,80
	Spese telefoniche	€ 5.187,70	€ 5.763,51
	Gas e riscaldamento	€ 312.286,00	€ 150.435,45
	Fornitura acqua	€ 27.592,77	€ 26.498,68
	Spese postali e di affrancatura	€ 420,27	€ 419,95
	Spese servizi bancari	€ 5.892,56	€ 3.811,18
	Manutenzione fabbricati strumentali	€ -	€ -
	Manutenzione impianti	€ 20.100,47	€ 24.765,14
	Altre manutenzioni	€ 4.221,97	€ 7.976,53
	Servizi di manutenzione periodica	€ 79.902,11	€ 94.093,77
	Canoni di manutenzione periodica software	€ 16.200,95	€ 16.153,41
	Compenso componenti nucleo valutazione	€ -	€ -
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€ 141.192,13	€ 254.896,41
	Compensi ai revisori dei conti	€ 14.077,34	€ 13.498,82
	Compensi per lavori occasionali	€ 10.682,00	€ -
	Contributi INPS gestione separata	€ 1.709,32	€ -
	Contributi INAIL cococo	€ -	€ -
	Irap occasionali, cococo e amministratori	€ 54.290,78	€ 21.976,11
	Rimborsi a piè di lista del personale	€ 322,40	€ 588,10
	Indennità agli amministratori	€ 5.861,70	€ 6.476,05
	Indennità per commissioni concorso	€ 1.095,70	€ 427,04
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 9.400,13	€ 1.770,57
	Provvigioni lavoro interinale	€ -	€ -
	Assicurazione fabbricati strumentali	€ 5.260,98	€ 1.323,29
	Assicurazioni RCA	€ 6.037,41	€ 6.778,07
	Altre assicurazioni	€ 34.954,33	€ 35.948,98
	Pedaggi autostradali	€ -	€ -
	Altre spese per servizi vari	€ -	€ 2.100,00
	Progetto Home care	€ 244.458,51	€ 323.825,70
	Spese per servizi non di competenza	€ -	€ -
8	Per godimento di beni di terzi	€ 54.935,51	€ 51.518,84
	Affitti e locazioni	€ -	€ -
	Canoni leasing	€ -	€ -
	Licenza d'uso software d'esercizio	€ 4.451,73	€ 2.045,17
	Canoni di noleggio	€ 50.483,78	€ 49.473,67
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€ -	€ -
9	Costi per il personale	€ 4.297.701,76	€ 4.251.448,38
a	Salari e stipendi personale	€ 3.182.735,46	€ 3.156.957,17
	Stipendi personale dipendente	€ 3.143.045,76	€ 3.091.960,97
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€ -	€ -
	Fondo produttività	€ 39.689,70	€ 64.996,20
	Stipendi personale dipendente non di competenza	€ -	€ -
b	Oneri sociali personale	€ 783.593,82	€ 778.123,82
	Contributi INPS ex INPDAP	€ 748.285,21	€ 751.724,87
	Contributi INAIL personale dipendente	€ 33.033,61	€ 22.727,95
	Contributi INPS	€ 2.275,00	€ 3.671,00
	Oneri sociali non di competenza	€ -	€ -
c	Trattamento di fine rapporto	€ 79.540,73	€ 75.731,61
	Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 79.540,73	€ 75.731,61
d	IRAP metodo retributivo	€ 251.679,02	€ 240.586,85
	IRAP metodo retributivo	€ 251.679,02	€ 240.586,85
e	Altri costi personale	€ 152,73	€ 48,93
	Altri costi personale	€ 152,73	€ 48,93
	Costi del personale non di competenza	€ -	€ -
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 757.764,97	€ 690.040,65
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 323,30	€ 603,90
	Ammortamento costi di sviluppo	€ -	€ -
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 323,30	€ 603,90
	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	€ 747.441,67	€ 679.436,75
	Ammortamento fabbricato strumentale	€ 498.121,59	€ 491.097,49
	Ammortamento impianti generici	€ 66.433,45	€ 42.907,52
	Ammortamento impianti specifici	€ 79.618,63	€ 48.259,24
	Ammortamento macchinari	€ -	€ -
	Ammortamento attrezzature varie	€ 5.365,48	€ 5.953,76
	Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 27.564,17	€ 26.829,99
	Ammortamento mobili e arredi	€ 62.622,26	€ 59.357,64
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 673,23	€ 950,86
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.756,06	€ 3.443,53
	Ammortamento autovetture	€ -	€ -
	Ammortamento automezzi	€ 125,81	€ -
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 3.060,86	€ 535,45
	Ammortamento altri beni materiali	€ 100,13	€ 101,27
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€ -	€ -

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2022	Esercizio 2021
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	-€ 24.154,58	-€ 20.205,46
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 106.942,34	€ 86.736,88
	Rimanenze iniziali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	€ 35.750,05	€ 26.278,24
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€ 2.454,90	€ 4.227,14
	Rimanenze iniziali cancelleria	€ 1.564,10	€ 430,90
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 12.079,44	€ 11.442,48
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€ 55.093,85	€ 44.358,12
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€ 131.096,92	-€ 106.942,34
	Rimanenze finali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze finali materiali di consumo	€ 24.182,98	€ 35.750,05
	Rimanenze finali materiale di pulizia	-€ 4.053,19	-€ 2.454,90
	Rimanenze finali cancelleria	-€ 981,49	-€ 1.564,10
	Rimanenze finali materiale sanitario	-€ 12.650,74	-€ 12.079,44
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€ 89.228,52	-€ 55.093,85
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	€ 23.809,26	€ 24.680,87
	Imposte di bollo	€ 6.462,71	€ 5.464,75
	Tasse di circolazione automezzi	€ 384,02	€ 384,02
	Tassa sui rifiuti	€ -	€ -
	Imposte sostitutive	€ -	€ -
	Tributi locali	€ 4.553,27	€ 4.190,40
	IMU/TASI	€ 130,00	€ 130,00
	Imposta di registro	€ 411,00	€ -
	Imposte ipotecarie e catastali	€ -	€ -
	IVA indetraibile (pro-rata)	€ -	€ -
	Tasse di concessione governativa	€ -	€ -
	Altre imposte e tasse	€ 700,00	€ 1.693,00
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 6.989,00	€ 7.248,00
	Abbonamenti riviste, giornali	€ 2.174,84	€ 2.885,27
	Spese varie	€ 1.851,50	€ 2.685,43
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 0,68	€ -
	Omaggi	€ -	€ -
	Multe e ammende	€ -	€ -
	Erogazioni liberali pagate	€ -	€ -
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€ -	€ -
	Minusvalenze eccezionali	€ 152,24	€ -
	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	€ 11.650.293,07	€ 11.123.673,39
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 414.840,62	-€ 179.821,14
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	€ -	€ -

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2022	Esercizio 2021
	Interessi attivi non di competenza	€ -	€ -
17	Interessi e altri oneri finanziari	€ 94.737,75	€ 76.696,94
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€ 67.331,27	€ 47.371,00
	Interessi passivi su mutui	€ 8.999,32	€ 18.007,10
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€ 15.060,48	€ 7.596,04
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	€ 3.082,44	€ 3.479,48
	Sconti e altri oneri finanziari	€ 264,24	€ 243,32
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€ -	€ -
	Arrotondamenti passivi	€ -	€ -
	Interessi passivi non di competenza	€ -	€ -
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 94.737,75	-€ 76.696,94
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	-€ 509.578,37	-€ 256.518,08
22	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	€ 6.105,24	€ 6.536,44
	Imposte correnti	€ 6.105,24	€ 6.536,44
	IRES	€ 6.105,24	€ 6.536,44
	IRAP non retributivo	€ -	€ -
	Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
23	Utile o perdita dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
	Utile dell'esercizio	€ -	€ -
	Utile dell'esercizio	€ -	€ -
	Perdita dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
	Perdita dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€ 266.330,55	€ 266.330,55
	Pareggio di bilancio	-€ 249.353,06	€ 3.276,03

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 2022

(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 31.12.2022, 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 dell'Ente, secondo il piano di ripresa descritto nella Relazione gestionale (allegato 4) nonché nella Relazione accompagnatoria al Bilancio Economico di Previsione 2023 approvato con DCA n. 6 del 22/02/2023;
- 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 come riportato nel relativo provvedimento di approvazione (DCA n. 38 del 08/06/2022 - Bilancio di Chiusura al 31/12/2021).

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. 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 ancora in presenza di alcuni effetti correlati alla 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. fra le quali, in particolare, la DGR n. 996 del 09/08/2022.

La media complessiva dell'occupazione dei 280 posti letto attivi all'interno della struttura ed afferenti a tutte le unità di offerta autorizzate/accreditate registrata per l'esercizio 2022, è stata pari a 236,02 unità. 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	66,61	63,86	2,75
MIMOSA 1 E 2	40	38,58	38,19	0,39
MIMOSA 3	15	14,36	14,36	-
NAP	20	19,13	19,13	-
CILIEGIO 1	19	2,64	1,54	1,10
CILIEGIO 2	45	41,68	39,10	2,58
CILIEGIO 2 SV	8	7,93	7,93	-
CENTRO DIURNO	20	15,13	15,13	-
HOSPICE	6	4,77	4,77	-
URT	12	8,99	8,99	-
ODC	15	14,27	14,27	-
MINIALLOGGI	8	1,94	-	1,94
TOTALE	280	236,02	227,27	8,76

Il 2022, analogamente a quanto già avvenuto per gli esercizi 2021 e 2020, è stato ancora condizionato dagli effetti derivanti dal protrarsi della pandemia da COVID-19.

La generalizzata situazione di emergenza epidemiologica ha inevitabilmente influito sugli equilibri e sulle 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. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2021, anche in ragione dell'attuazione della campagna vaccinale condotta sia nei confronti degli Ospiti che del personale. 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 compartimentazioni dei reparti necessarie a garantire le condizioni di sicurezza/isolamento delle cosiddette aree "gialle" e "rosse", sia sul fronte delle uscite, a causa del notevole aggravio dei costi derivanti dalla messa in atto di tutte le disposizioni dei vari Piani di Sanità Pubblica succedutesi 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. Inoltre, nel corso del 2022 si sono dovuti sostenere notevoli costi per l'approvvigionamento delle risorse energetiche a causa del generalizzato rincaro delle loro tariffe.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni succedutisi nel corso dell'anno hanno comportato le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi Ospiti nei reparti nei quali si manifestavano casi di positività fra gli Ospiti;
- posticipo dell'attivazione di alcuni servizi di cui era stato programmato l'avvio fin dall'inizio dell'anno (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- gestione di tutti i protocolli relativi allo *screening* per la ricerca del virus Sars CoV-2 con test antigenici rapidi e molecolari 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, nonché dei visitatori esterni;
- attivazione del servizio di accoglienza in "astanteria" con individuazione di posti letto da riservare a tale scopo;
- gestione dei programmi di somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- regolamentazione 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 rispetto a quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2023 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.

Valore della produzione non caratteristica	€	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 31.12.2022.

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.

Di seguito viene riportato l'elenco delle licenze dei software in uso e il loro ammortamento

Descrizione	Costo Storico	Fondo Amm. Totale	Residuo
Contabilità Ospiti CBA	2.324,06 €	2.324,06 €	- €
Gestione Farmacia finanziaria paghe	6.268,75 €	6.268,75 €	- €
Protocollo CBA	1.245,00 €	1.245,00 €	- €
Controllo di gestione economica presenze	2.172,00 €	2.172,00 €	- €
Farmacia Terapie	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
Impianto di videosorveglianza	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
Licenze ABC gestione cartella	8.691,84 €	8.691,84 €	- €
Licenze Microsoft	9.537,60 €	9.537,60 €	- €
Licenze Stipendi	11.235,00 €	11.235,00 €	- €
Modulo budget ammortamento	3.823,60 €	3.823,60 €	- €
Fatturazione elettronica	1.464,00 €	1.464,00 €	- €
Modulo certificazione crediti	244,00 €	244,00 €	- €
Software Cartella Socio Sanitaria	13.224,80 €	13.224,80 €	- €
Pacchetto 760	305,00 €	305,00 €	- €
Archiviazione documentale	2.501,00 €	2.501,00 €	- €
Portale personale	366,00 €	256,20 €	109,80 €

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 utiliz. 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	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
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	-€ 323,30	€ 0,00	€ 0,00		-€ 323,30
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 323,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 323,30
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 68.292,85	€ 0,00	€ 0,00		-€ 68.292,85
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 109,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109,80
Contributi in c/impianti	€	€	€	€	€	€

Nel corso del 2022 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	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.677.306,08	€ 0,00	-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 44.027,10		€ 29.365,64	€ 26.156,41
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.331,90
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 498.121,59	€ 0,00	-€ 146.052,08	-€ 32.929,65
Svalutazioni dell'esercizio						€ 1.331,90
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 454.094,49	€ 0,00	-€ 116.686,44	-€ 6.773,24
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.815.699,24	€ 0,00	€ 2.930.070,79	€ 1.045.807,07
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 9.175.427,67		-€ 2.402.314,44	-€ 942.332,18
Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 7.640.271,57	€ 0,00	€ 527.756,35	€ 103.474,89
Contributi in c/impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 33.006,84	€ 16.911,47	€ 0,00	€ 54.174,10	€ 203.641,56
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 4.455,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.787,51
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 67.051,55	-€ 3.186,67	-€ 100,13	€ 0,00	-€ 747.441,67
Svalutazioni dell'esercizio		€ 4.455,61				€ 5.787,51
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 34.044,71	€ 13.724,80	-€ 100,13	€ 54.174,10	-€ 543.800,11
Costo fine esercizio		€ 1.719.604,17	€ 174.469,17	€ 779,49	€ 54.174,10	€ 25.004.650,45
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.482.411,91	-€ 156.378,69	-€ 493,41	€ 0,00	-€ 14.159.358,30
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 237.192,26	€ 18.090,48	€ 286,08	€ 54.174,10	€ 10.845.292,15
Contributi in c/impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

- Fabbricati strumentali € 44.027,10
- Impianti generici e speciali € 29.365,64
- Attrezzature sanitarie e varie € 26.156,41
- Mobili e arredi € 33.006,84

- Automezzi € 16.911,47

Le immobilizzazioni materiali in corso pari ad € 54.174,10 si riferiscono ad acconti di spesa (progettazioni interventi per messa a norma residenza C2 e acquisto di materiali) per interventi da realizzarsi nel corso del 2023.

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	Società XX	Società XY
Partecipazione in impresa controllata		
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	106.942,34 €	- €
Variazioni nell'esercizio	24.154,58 €	6,00 €
Valore di fine esercizio	131.096,92 €	6,00 €

Nel dettaglio le rimanenze finale sono così costituite:

Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	€	131.096,92
Rimanenze alimentari	€	-
Rimanenze materiali di consumo	€	24.182,98
Rimanenze materiale di pulizia	€	4.053,19
Rimanenze cancelleria	€	981,49
Rimanenze materiale sanitario	€	12.650,74
Rimanenze materiali di manutenzione	€	89.228,52

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	€ 620.320,54	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Svalutazioni storiche	-€ 90.096,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 530.224,34	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 57.017,62	-€ 24.618,50	-€ 61.611,72	€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 47.017,62	-€ 24.618,50	-€ 61.611,72	€ 0,00
Valore nominale	€ 677.338,16	€ 547.582,90	€ 295.362,28	€ 0,00
Fondo svalutazione crediti	-€ 100.096,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 577.241,96	€ 547.582,90	€ 295.362,28	€ 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	€ 1.529,76	€ 1.551.025,70
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 90.096,20
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.529,76	€ 1.460.929,50

Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 204,48	-€ 29.417,08
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 204,48	-€ 39.417,08
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.325,28	€ 1.521.608,62
Fondo svalutazione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 100.096,20
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.325,28	€ 1.421.512,42
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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	€	-	€	-	€ -
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	€	-	€	-	€ -

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	€ 238.361,46	€ 3.897,33	€ 3.427,03	€ 245.685,82
Variazioni nell'esercizio	-€ 206.746,90	-€ 2.387,33	-€ 783,96	-€ 209.918,19
Valore di fine esercizio	€ 31.614,56	€ 1.510,00	€ 2.643,07	€ 35.767,63

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 35.767,63
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 35.767,63
Saldo conto corrente Deutsche Bank	€ 16.440,31

Saldo conto corrente postale	€ 11.218,48
Saldo conto corrente Credem S.p.A.	€ 3.955,77
Denaro in cassa	€ 4.513,07
Cassa Ente	€ 2.059,96
Cassa Ospite	€ 1.250,91
Cassa Economato	€ 842,20

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	€ 157.338,02	€ 29.037,15	€ 186.375,17
Variazioni nell'esercizio	-€ 28.388,48	€ 73.222,36	€ 44.833,88
Valore di fine esercizio	€ 128.949,54	€ 102.259,51	€ 231.209,05

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2023, ma di competenza del 2022; si tratta del riconoscimento dei crediti di imposta maturati nel corso del 2022 in relazione agli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti energetici. I risconti attivi derivano da premi assicurativi pagati nell'esercizio 2022, ma di parziale competenza anche per il 2023. 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	-€ 755.846,12	-€ 263.054,52	€ 2.207.753,17	
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-€ 263.054,52	€ 0,00	-€ 263.054,52	
Incrementi	€ 0,00-	€ 0,00	€ 0,00	
Decrementi	€ 0,00	€ 263.054,52	€ 263.054,52	
Riclassifiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Risultato d'esercizio	€ 0,00	-€ 515.683,61	-€ 515.683,61	
Valore di fine esercizio	-€ 1.018.900,64	-€ 515.683,61	€ 1.692.069,56	

Le voci del patrimonio non sono variare, il risultato dell'esercizio 2022 è pari ad una perdita di € 515.683,61.=

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 Sociale (prima ex INPDAP, ora INPS) che eroga direttamente questa prestazione. 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 (Fondo Perseo).

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	€ 4.515.342,24	€ 569.500,00	€ -	€ -
Variazione nell'esercizio	-€ 455.770,41	-€ 142.500,00	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ 4.059.571,83	€ 427.000,00	€ -	€ -
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 545.338,94	€ 49.000,00	€ -	€ -

I debiti verso banche nel dettaglio sono:

Debiti verso banche	€ 4.059.571,83
Saldo conto corrente Tesoreria	€ 2.136.233,94
Saldo carta di credito	€ 515,27
Mutui e prestiti	€ 1.922.822,62
Mutuo A scadenza 30.06.2028	€ 488.797,32
Mutuo B scadenza 31.12.2024	€ 313.694,64
Mutuo C scadenza 25.05.2029	€ 582.389,24
Prestito Deutsche Bank scadenza 10.02.2024	€ 137.941,428
Prestito Credem scadenza 26.10.2025	€ 400.000,00

Nel corso del 2022 è stato acceso un nuovo finanziamento a medio termine con l'istituto bancario Credem della durata di 36 mesi il cui ammortamento è iniziato a decorrere dal 26.02.23. Per l'esercizio 2022 sono state contabilizzate le sole quote relative agli interessi di preammortamento. In data 16.03.23 è stato siglato un accordo con l'istituto di credito INTESA SAN PAOLO per la sospensione delle rate dei tre mutui (denominati Mutuo A, B e C) a partire del 25.11.22 con conseguente rimborso delle tre rate già pagate alle rispettive scadenze. Il piano di ammortamento di ognuno dei sopra citati finanziamenti risulta traslato di un anno.

I debiti verso Enti Pubblici derivano da due finanziamenti regionali con fondi di rotazione:

Debiti v/enti pubblici	€ 427.000,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2027	€ 188.500,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2024	€ 192.000,00

Debiti:

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti Ricevuti da Clienti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	€ 6.284,00	€ 1.167.886,57	€ 108.788,25	€ 167.046,68
Variazione nell'esercizio	-€ 6.284,00	€ 563.819,86	€ 71.666,40	€ 69.569,68
Valore di fine esercizio	€ -	€ 1.731.706,43	€ 180.454,65	€ 236.616,36
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

I debiti tributari sono riconducibili a poste dovute all'Erario in scadenza a gennaio 2023:

Debiti tributari	€ 180.454,65
Regione c/Irap	€ 52.555,31
Erario c/Iva	€ 25.777,92
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 98.868,06
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 2.688,60
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 378,18
Comuni c/ritenute add. IRPEF	€ 186,58

Mentre i debiti verso istituti di previdenza sono così suddivisi in scadenza a gennaio 2023:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 236.616,36
INPS ex INPDAP c/contributi	€ 229.746,18
INPS c/contributi	€ 603,00
INPS c/contributi gestione separata	€ 829,92
Debiti verso altri enti previdenziali	€ 5.437,26

Altri debiti

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	€ 616.220,62
Variazione nell'esercizio	-€ 38.956,84
Valore di fine esercizio	€ 577.263,78
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 250.000,00

La voce altri debiti comprende

Altri debiti	€	577.263,78
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€	31.403,65
Debiti per cessione quinto	€	3.724,00
Debiti verso sindacati	€	1.003,78
Debiti per cauzioni ospiti	€	88.466,56
Note di credito da emettere	€	4.578,00
Altri debiti	€	448.087,79

IL totale delle voci di debito è pari a:

T16	
Descrizione	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 7.151.068,36
Variazione nell'esercizio	€ 61.544,69
Valore di fine esercizio	€ 7.212.613,05
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 844.338,94

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	Totale ratei e risconti passivi
Descrizione	Ratei passivi		Risconti passivi	
Valore di inizio esercizio	159.693,25 €		3.714.471,30 €	3.874.164,55 €
Variazioni nell'esercizio	-	43.423,53 €	- 226.938,77 €	- 270.362,30 €
Valore di fine esercizio*	116.269,72 €		3.487.532,53 €	3.603.802,25 €
*Di cui oltre l'esercizio successivo	-	€	3.260.093,76 €	3.260.093,76 €
*Di cui di cui contributi in c/impianti	-	€	- €	- €

I ratei passivi sono derivati da costi di competenza esercizio 2022 ma registrati nel 2023 (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	4.514.098,09 €
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	50.288,40 €
Quote regionali di residenzialità	5.401.851,70 €
Quote regionali di residenzialità centro diurno	127.998,27 €
Ricavi per rette ospiti da privati	87.700,00 €
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	- €
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	- 15.202,15 €
Totale	10.166.734,31 €

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	70.413,71 €	- €	94.737,75 €
Interessi passivi Tesoreria	67.331,27 €	- €	67.331,27 €
Interessi passivi mutui	8.999,32 €	- €	8.999,32 €
Interessi passivi contro Credem	15.060,48 €	- €	15.060,48 €
Interessi passivi prestito DB	3.082,44 €	- €	3.082,44 €
Sconti e altri oneri finanziari	- €	264,24 €	264,24 €

L'importo degli interessi passivi sui mutui risulta scontato della somma restituita dalla Tesoreria a seguito dell'atto di sospensione del pagamento delle rate dei mutui effettuato il 16.03.2023 con valenza dal 25.11.2022 fino al 24.11.2023.

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari risultano costituiti principalmente da sopravvenienze attive derivanti da contributi sotto forma di crediti verso l'erario maturati in relazione agli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti di energetici (gas ed energia) e contributi statali per i maggiori costi sostenuti nel periodo 2020 e 2021, le Liberalità sono donazioni ricevute da parte dei familiari e associazioni di volontariato.

T20					
Descrizione	Soppravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	96.783,84 €	4.500,00 €	- €	- €	101.283,84 €

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari derivano da minusvalenze per dismissione attrezzature (principalmente rotture) non ancora completamente ammortizzate.

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	- €	- €	- €	152,24 €	- €	152,24 €

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 2022, 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 medio di dipendenti ripartiti per categoria contrattuale nel corso del 2022

MEDIA UNITÀ DIPENDENTI SUDDIVISA PER CATEGORIE								
ESERCIZIO	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.VE	DIRIGENTI	Totale Media
ANNO 2022	2,70	79,43	5,83	25,85	5,25	4,00	2,00	125,06
ANNO 2021	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

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	5.861,70 €	14.077,34 €	19.939,04 €
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

Nell'arco del periodo temporale successivo alla chiusura dell'esercizio (31/12/2022) e fino all'approvazione del presente Bilancio, non si sono verificati eventi di particolare rilievo riguardanti la gestione del Centro Servizi. In ogni caso, si segnala 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 la presenza di casi di positività è estemporanea e comunque gestibile dal punto di vista clinico senza particolari difficoltà. Le modalità degli ingresso di nuovi Ospiti, le visite dei familiari, i test di controllo, nonché le eventuali uscite temporanee verso il domicilio ed i relativi rientri degli Ospiti sono gestite secondo le indicazioni del vigente piano di sanità pubblica regionale di cui alla DGR 214 del 28/02/2023 e le istruzioni operative della Direzione dei Servizi Socio-Sanitari dell'Azienda ULSS 6 del 07/03/2023. Altrettanto dicasi per il prosieguo della campagna vaccinale anti-Covid. L'utilizzo dei DPI all'interno della Struttura risulta regolato dall'ordinanza del Ministero della Salute del 28/04/2023.
- Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità**
 In attesa che l'andamento occupazionale possa riprendersi, attestandosi alle previsioni e generando così un maggior flusso di entrate della gestione corrente, si è reso opportuno effettuare delle operazioni che dal punto di vista finanziario consentano l'Amministrazione di disporre di una maggiore liquidità nel breve periodo. In particolare, in data 16/03/2023 si è dato luogo alla stipula con Intesa San Paolo dell'atto di sospensione delle rate dei contratti di finanziamento in essere con detto Istituto di Credito (2°

semestre 2022 e 1° semestre 2023). Il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui riprenderà con le scadenze di novembre e dicembre 2023.

- **Misure organizzative intraprese a seguito degli effetti dalla DGR 996 del 09/08/2022**

La DGRV 996 del 09/08/2022 ha introdotto, fra le altre, importanti modifiche in ordine agli strumenti ed alle procedure di accesso alle strutture residenziali da parte delle persone anziane non autosufficienti. Fra queste misure, la definizione di una graduatoria unica in luogo di quelle che precedentemente raggruppavano i profili della S.VA.M.A. nella fascia "ridotta/minima", nella fascia "media" oltre ad un'apposita graduatoria per le richieste di ospitalità temporanea (ricoveri di sollievo). Tale passaggio, reso operativo a decorrere dal mese di gennaio 2023, ha evidenziato la necessità di individuare maggiori posti letto da mettere a disposizione per l'accoglienza di soggetti non autosufficienti con profili S,VA.M.A. 16 o 17 (vale a dire quelli correlati all'area dei disturbi cognitivi e dei problemi comportamentali) che risultano essere quelli punteggio più elevato le cui richieste di ingresso, se non soddisfatte prioritariamente, impediscono il rilascio di impegnative per coloro che in graduatoria sono collocati dopo di essi. Pertanto, si è valutato di creare un nuovo nucleo di ospitalità rispondente a tale scopo identificandolo presso il 4° piano della Residenza Acero ed, al tempo stesso, trasferendo gli Ospiti che lo occupavano, al 2° piano della Residenza Betulla il cui spazio si è reso recuperabile con il termine dell'emergenza COVID-19. Questa operazione, oltre a dare risposta alle famiglie maggiormente in difficoltà, dovrà contribuire ad un miglioramento del tasso di occupazione.

- **Sottoscrizione della convenzione con L'Ambito Territoriale Sociale VEN-15 per la realizzazione di un intervento finanziato con i fondi del PNRR**

In data 10/05/2023 il Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi, giusta DCA n. 24, ha provveduto a sottoscrivere con la Federazione dei Comuni del Camposampierese (quale Ente capofila e soggetto attuatore in rappresentanza dell'ATS VEN-15) la convenzione per la realizzazione di un progetto di intervento rientrante nella linea di investimento 1.3.1. (*housing* temporaneo) di cui al PNRR ed avente come obiettivo la realizzazione di 4 unità abitative (mini-alloggi) da destinare all'ospitalità, al sostegno ed al reinserimento sociale nei confronti di soggetti in condizioni di disagio e difficoltà economica. Le opere verranno principalmente realizzate al 6° piano della Residenza Acero e prevedono un ammontare di spesa pari ad € 710.000,00.= nell'arco del quadriennio 2023-2026 di cui € 500.000,00.= in c/capitale ed € 210.000,00.= in c/esercizio.

- **Nuovo inquadramento del personale dipendente per effetto del nuovo sistema di classificazione di cui al CCNL del comparto Funzioni Locali del 16/11/2022**

Il CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 16/11/2022 e vigente per il triennio 2019/2021 ha previsto la revisione dell'ordinamento professionale del personale dipendente degli Enti afferenti a detto comparto. In base alle disposizioni di cui al Titolo III del CCNL (Art. 11 e seguenti), pertanto, con decorrenza dal 01/04/2023, si è provveduto in sede di prima applicazione ad inquadrare i dipendenti del Centro Servizi nel nuovo sistema di classificazione professionale che, in luogo delle precedenti categorie di appartenenza, ha introdotto il concetto di "aree" da applicare secondo la Tabella B di trasposizione automatica dal vecchio sistema al nuovo. Di seguito, sono iniziati gli incontri con le Organizzazioni Sindacali, tuttora in corso, al fine di procedere alla stesura del nuovo Contratto di Lavoro Decentrato.

RISULTATO DI ESERCIZIO**PERDITA DI ESERCIZIO**

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita pari a euro - € 515.683,61 sterilizzabile, ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21, per un importo pari ad € 266.327,55.=.

A	Risultato di esercizio PERIDTA DI ESERCIZIO	€ -515.683,61
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€ 266.330,55
	Risultato di esercizio	€ 249.353,06

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 2022, per effetto dei successivi ammortamenti eseguiti dal 2014 al 2022, il valore complessivo dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni acquisite *ante* 01.01.2014, è salito a € 12.205.382,79=.

Ne consegue che il valore delle immobilizzazioni *ante* 01/01/2014 ancora da ammortizzare è pari € 7.125.725,08.= (intese sempre al sempre al lordo dei contributi in c/capitale ricevuti, contabilizzati con il metodo del "risconto"). La quota di ammortamento di competenza 2022 dei beni *ante* 01/01/2014 è pari a € 442.344,65.= che, dedotta della quota di risconto (pari ad quota costante di € 176.014,10.=) risulta pari a € 266.330,55.=. Il residuo da ammortizzare e quindi ancora sterilizzabile al 31/12/2022 è, pertanto, pari a € 6.683.380,43.

3- PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
Imposte sul reddito	€ 6.105,24	€ 6.536,44
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 94.737,75	€ 76.696,94
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ -	€ -
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-€ 414.840,62	-€ 179.821,14
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 747.764,97	€ 680.040,65
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	€ 342.924,35	€ 510.219,51
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 32.399,12	€ 65.380,36
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	€ 563.819,86	-€ 205.585,92
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 37.692,62	€ 147.026,63
Incremento/(decremento) degli altri debiti	€ 95.995,24	€ 62.866,74
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€ 44.833,88	-€ 152.726,51
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 270.362,30	-€ 215.075,32
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 692.836,77	€ 212.105,49
Interessi incassati/(pagati)	-€ 94.737,75	-€ 76.696,94
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.105,24	-€ 6.536,44
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	€ 591.993,78	€ 128.872,11
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 209.584,51	-€ 270.033,78
Disinvestimenti/dismissioni immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 5.942,95	€ 26.720,59
(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	-€ 203.641,56	-€ 243.313,19
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-€ 781.815,87	€ 195.116,63
Accensione finanziamenti	€ 400.000,00	€ -
(Rimborso finanziamenti)	-€ 216.454,54	€ 111.704,98
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-€ 598.270,41	€ 306.821,61
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-€ 209.918,19	€ 192.380,53
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	€ 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
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	€ 35.767,63	€ 245.685,82
di cui depositi bancari e postali	€ 31.614,56	€ 238.361,46
di cui denaro e valori in cassa	€ 4.153,07	€ 7.324,36

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

FIRMATO

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 2022

(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 2022, 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 definizione di tale termine, inoltre, si è resa opportuna in considerazione della nota della Direzione Regionale dei Servizi Sociali del 18/04/2023, prot. 0209439, per effetto della quale il differimento della data di approvazione del Bilancio d'Esercizio al 30/06/2023 trova oltremodo motivazione in ragione dell'introduzione, in via sperimentale, di determinati indici di analisi dello stesso. La relazione ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti durante il corso dell'esercizio 2022. 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 2022, analogamente a quanto già avvenuto per gli esercizi 2021 e 2020, è stato fortemente condizionato dagli effetti derivanti dal protrarsi della pandemia di 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. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2021, anche in ragione dell'attuazione della campagna vaccinale condotta all'interno della Struttura sia nei confronti degli Ospiti che del personale. 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.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni succedutisi nel corso dell'anno hanno comportato le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi Ospiti nei reparti nei quali si manifestavano casi di positività fra gli Ospiti;
- posticipo dell'attivazione di alcuni servizi di cui era stato programmato l'avvio fin dall'inizio dell'anno (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);

- gestione di tutti i protocolli relativi allo *screening* per la ricerca del virus Sars CoV-2 con test antigenici rapidi e molecolari 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, nonché dei visitatori esterni;
- attivazione del servizio di accoglienza in "astanteria" con individuazione di posti letto da riservare a tale scopo;
- gestione dei programmi di somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- regolamentazione 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 rispetto a quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2023 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.

1. In secondo luogo vanno esaminate e definite le conseguenze che si sono riflesse sull'assetto economico/finanziario dell'Ente. La presenza media complessiva di Ospiti (riferita a tutte le unità di offerta della Struttura) a consuntivo 2022 è stata pari a 236,02 (numero posti occupati dal punto di vista economico) a fronte di una previsione iniziale di 241,55 unità. A fronte di questa mancata occupazione (5,53 posti occupati in meno) si sono registrati minori ricavi per rette pari ad € 215.362,46.=. Sul fronte dei ricavi derivanti dal valore delle impegnative di residenzialità (ex contributo regionale sulle spese di rilievo sanitario) si segnala che, giusta DGR n. 996 del 09/08/2022, la Regione Veneto ha istituito con decorrenza dal 01/07/2022 il livello unico di residenzialità, uniformando al tempo stesso il valore dell'i.d.r. ad € 52,00.= *pro die/pro ospite*. Le impegnative di secondo livello (assistenza media) già in essere alla data del 01/07/2022 mantengono il precedente valore di € 56,00.= fino alla permanenza in vita dell'Ospite loro titolare. Con successiva DGR n. 1720 del 30/12/2022, la Giunta Regionale del Veneto ha stabilito i nuovi standard del personale assistenziale che dovevano essere posseduti alla data di entrata in vigore del livello unico al fine di poter usufruire del beneficio.
2. L'altro fattore che, dal punto di vista economico, ha inciso in maniera determinante sul risultato dell'esercizio è stato l'incremento dei costi energetici. In particolar modo i maggiori oneri di approvvigionamento hanno riguardato il costo della fornitura del gas, manifestatisi sia in modo diretto (consumi interni alla Struttura) che indiretto (aumento delle tariffe di alcuni servizi esternalizzati quali la ristorazione e la lavanderia). Tali maggiori costi, al netto dei crediti di imposta di cui l'Ente ha potuto beneficiare in ragione dei provvedimenti normativi emanati in materia nel corso dell'esercizio, ammontano complessivamente ad € 270.607,23.= In merito a tale argomento va segnalato che la Direzione del Centro Servizi ha messo in atto delle misure di contenimento della spesa energetica e che, al tempo stesso, grazie anche alla disponibilità in parte di alcuni finanziamenti regionali (fondi di rotazione) sta sviluppando una progettazione che dovrà portare, da questo punto di vista, ad un efficientamento degli impianti e degli ambienti facenti parte del complesso residenziale.
3. Sul fronte della gestione del personale, le maggiori criticità si sono registrate a seguito delle notevoli difficoltà nel reperire il personale infermieristico necessario a garantire l'assistenza agli Ospiti ed il funzionamento di tutte le unità di offerta del Centro Servizi nel rispetto degli standard previsti dalla normativa regionale. La Direzione, a tal fine, è ricorsa alle più svariate forme di reclutamento ed a tutti gli strumenti contemplati dalla normativa, ivi compresa, da ultima, la possibilità di assumere a tempo determinato personale in possesso del titolo infermieristico conseguito in paesi non appartenenti all'Unione Europea secondo il sistema introdotto dall'articolo 13 del Decreto legge 17 marzo 2020 n. 18, come modificato dall'articolo 6-bis del Decreto legge 23 luglio 2021, n. 105. Complessivamente la spesa per il personale di competenza dell'esercizio 2022 ha comportato maggiori costi rispetto alla previsioni per un importo pari ad € 84.102,22.= e conseguenti maggiori oneri riflessi per un importo pari ad € 7.149,58.=. Va precisato che tali valori riguardano principalmente la spesa per il personale non dipendente (che, viceversa, ha sostanzialmente rispettato il budget previsionale) conseguente, in particolar modo, al maggior ricorso a liberi professionisti, nonché all'adeguamento contrattuale del personale delle

Cooperative impiegate all'interno del contratto di appalto (global service) in essere con Veneto Servizi Consorzio Stabile rinnovato con decorrenza dal 01/10/2022.

4. Altro elemento di maggiore spesa registratosi nel corso del 2022, rispetto alla previsione, attiene alla gestione finanziaria. Il maggior ricorso all'anticipazione di cassa e l'incremento dei tassi di interessi registrati nel corso dell'anno hanno comportato maggiori oneri finanziari per un ammontare pari ad € 28.826,36.=
5. Completando l'analisi per macro-valori economici, infine, va evidenziato che l'Ente per il 2022 ha beneficiato di maggiori contributi in conto esercizio per un importo pari ad € 110.958,86.=. Tali contributi si riferiscono principalmente a contributi regionali di cui alle DGR 290 del 21/03/2023 (imputati per competenza) al contributo del Progetto O.R.A. della Fondazione Cassa di Risparmio, ad altri contributi da privati, nonché al contributo GSE di cui al DM 28/12/2012.
6. Infine, si registrano maggiori costi per acquisti di materiali di consumo (generi alimentari, prodotti per l'igiene, carburanti, ecc.) per un importo pari ad € 20.594,62.=

Aggregando questi valori riferiti a macro categorie di costi e ricavi, si può determinare, evidenziandolo sinteticamente e per confronto rispetto agli importi previsionali, il risultato economico dell'esercizio 2022 corrispondente ad una perdita pari ad € 515.683,61.=, di cui in parte sterilizzabile ai fini e per gli effetti previsti dal comma 7 dell'art. 8 della L.R. n. 43 del 23/11/2012 e dell'art. 21 dell'allegato A della DGR n. 780 del 21/05/2013, per un importo pari ad € 266.330,55.= (valore corrispondente alla quota di ammortamento riferita ai beni strumentali esistenti alla data del 01/01/2014).

MACRO VOCI ECONOMICHE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022		
<i>(VARIAZIONI RISPETTO AI VALORI PREVISIONALI)</i>		
1)	< Ricavi per Rette	- 215.362,46 €
2)	> Costi Energetici (al netto dei crediti di imposta derivanti dai "decreti ristori" e dei rimborsi di terzi)	- 270.607,23 €
3)	> Costi Personale	- 84.102,22 €
	> IRAP	- 7.149,58 €
4)	> Interessi Passivi	- 28.826,36 €
5)	> Contributi in c/Esercizio	110.958,86 €
6)	> Costi per Materiali di Consumo	- 20.594,62 €
PERDITA ECONOMICA 2022		- 515.683,61 €
STERILIZZAZIONE EX DGR 780/2013		266.330,55 €
PERDITA CONTABILE (ART. 21 DGR 780/2013)		- 249.353,06 €

La perdita occupazionale 2022 della Struttura, quantificata complessivamente in minori 5,53 posti letto rispetto alle previsioni, distribuiti fra residenzialità (-4,07 posti letto) semi residenzialità (-0,87 posti letto) strutture intermedie (-0,53 posti letto) ed altri servizi (-0,06 posti letto) corrisponde a mancati ricavi della gestione caratteristica pari ad € 215.362,46.=. Altro dato significativo da segnalare riguarda il numero di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità alla chiusura dell'esercizio 2021, pari a 2 persone.

MEDIA DEI DATI OCCUPAZIONALI RELATIVI ALLE VARIE UNITÀ DI OFFERTA DEL CENTRO SERVIZI NEL CORSO DEL PERIODO 2012-2022														
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	14,15	51,20	0,00	4,86	11,18	227,43
2022	66,61	14,36	0,41	9,68	19,13	38,58	1,62	0	14,27	49,52	1,94	4,77	15,13	236,02
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%
2022	92,51%	95,73%	3,42%	80,67%	95,65%	96,45%	81,00%	0,00%	95,13%	93,43%	97,00%	79,50%	75,65%	86,14%

Le tariffe alberghiere definite dal Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per il 2022 sono state le seguenti.

TIPOLOGIA di OSPITE/ACCOGLIMENTO	Quota giornaliera a carico Ospite 2022
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo titolare di impegnativa di residenzialità	€ 65,00
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR	€ 95,00
STANZA SINGOLA	
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> Titolare di impegnativa di residenzialità	€ 76,50
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> 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)	€ 38,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)	€ 39,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno privo di impegnativa (tariffa comprensiva dell'eventuale trasporto)	€ 54,00
Trasporto per gli Ospiti in regime diurno	€ 11,00

INVESTIMENTI

Nel corso del 2022, al pari del biennio precedente, i lavori correlati ai programmi di investimento strutturali non si sono potuti operativamente avviare a causa delle circostanze legate alla pandemia ancora in corso. Tale programmi prevedono:

- l'esecuzione di interventi finalizzati alla messa in sicurezza della Residenza Ciliegio 2 sotto il profilo della prevenzione incendi. Trattasi di opere finanziate per un importo pari ad € 700.000,00.= di cui € 560.000,00.= assegnati al Centro Servizi con un fondo di rotazione regionale con restituzione del capitale per quote costanti in 15 anni, senza addebito di oneri finanziari, ai sensi della L.R. n. 45/2017 ed € 140.000,00.= con risorse proprie dell'Ente;
- l'esecuzione di interventi legati all'efficientamento energetico della Struttura, la collocazione dell'U.R.T. al piano terra della Residenza Ciliegio ed al miglioramento del comfort abitativo dei nuclei delle varie residenze di ospitalità degli Ospiti. Trattasi, in questo caso, di opere finanziate interamente con un fondo di rotazione regionale assegnatoci ex DGR n. 189 del 28/02/2022, sempre con la restituzione del capitale in 15 anni per quote costanti, senza addebito di oneri finanziari, di importo pari ad € 1.000.000,00.=
- la realizzazione di n. 4 unità abitative (mini alloggi) rientranti in un progetto di *housing* temporaneo finanziato con fondi del PNRR per un totale di € 710.000,00.= a valere per il quadriennio 2023/2026, di cui € 500.000,00.= in conto capitale ed € 210.000,00.= in conto esercizio.

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale
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	immobilizzazioni immateriali
Costo originario	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
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	-€ 323,30	€ 0,00	€ 0,00		-€ 323,30
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 323,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 323,30
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 68.292,85	€ 0,00	€ 0,00		-€ 68.292,85
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 109,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109,80
Contributi in c/impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.677.306,08	€ 0,00	-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 44.027,10		€ 29.365,64	€ 26.156,41
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.331,90
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 498.121,59	€ 0,00	-€ 146.052,08	-€ 32.929,65
Svalutazioni dell'esercizio						€ 1.331,90
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 454.094,49	€ 0,00	-€ 116.686,44	-€ 6.773,24
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.815.699,24	€ 0,00	€ 2.930.070,79	€ 1.045.807,07
Rivalutazioni						€ 0,00

Fondo ammortamento			-€ 9.175.427,67		-€ 2.402.314,44	-€ 942.332,18
Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 7.640.271,57	€ 0,00	€ 527.756,35	€ 103.474,89
Contributi in c/impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 33.006,84	€ 16.911,47	€ 0,00	€ 54.174,10	€ 203.641,56
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 4.455,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.787,51
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 67.051,55	-€ 3.186,67	-€ 100,13	€ 0,00	-€ 747.441,67
Svalutazioni dell'esercizio		€ 4.455,61				€ 5.787,51
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 34.044,71	€ 13.724,80	-€ 100,13	€ 54.174,10	-€ 543.800,11
Costo fine esercizio		€ 1.719.604,17	€ 174.469,17	€ 779,49	€ 54.174,10	€ 25.004.650,45
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.482.411,91	-€ 156.378,69	-€ 493,41	€ 0,00	-€ 14.159.358,30
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 237.192,26	€ 18.090,48	€ 286,08	€ 54.174,10	€ 10.845.292,15
Contributi in c/impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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 2022

Nell'arco del periodo temporale successivo alla chiusura dell'esercizio (31/12/2022) e fino all'approvazione del presente Bilancio, non si sono verificati eventi di particolare rilievo riguardanti la gestione del Centro Servizi. In ogni caso, si segnala 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 la presenza di casi di positività è estemporanea e comunque gestibile dal punto di vista clinico senza particolari difficoltà. Le modalità degli ingresso di nuovi Ospiti, le visite dei familiari, i test di controllo, nonché le eventuali uscite temporanee verso il domicilio ed i relativi rientri degli Ospiti sono gestite secondo le indicazioni del vigente piano di sanità pubblica regionale di cui alla DGR 214 del 28/02/2023 e le istruzioni operative della Direzione dei Servizi Socio-Sanitari dell'Azienda ULSS 6 del 07/03/2023. Altrettanto dicasi per il prosieguo della campagna vaccinale anti-Covid. L'utilizzo dei DPI all'interno della Struttura risulta regolato dall'ordinanza del Ministero della Salute del 28/04/2023.

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

In attesa che l'andamento occupazionale possa riprendersi, attestandosi alle previsioni e generando così un maggior flusso di entrate della gestione corrente, si è reso opportuno effettuare delle operazioni che dal punto di vista finanziario consentano l'Amministrazione di disporre di una maggiore liquidità nel breve periodo. In particolare, in data 16/03/2023 si è dato luogo alla stipula con Intesa San Paolo dell'atto di

sospensione delle rate dei contratti di finanziamento in essere con detto Istituto di Credito (2° semestre 2022 e 1° semestre 2023). Il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui riprenderà con le scadenze di novembre e dicembre 2023.

- **Misure organizzative intraprese a seguito degli effetti dalla DGR 996 del 09/08/2022**

La DGRV 996 del 09/08/2022 ha introdotto, fra le altre, importanti modifiche in ordine agli strumenti ed alle procedure di accesso alle strutture residenziali da parte delle persone anziane non autosufficienti. Fra queste misure, la definizione di una graduatoria unica in luogo di quelle che precedentemente raggruppavano i profili della S.VA.M.A. nella fascia "ridotta/minima", nella fascia "media" oltre ad un'apposita graduatoria per le richieste di ospitalità temporanea (ricoveri di sollievo). Tale passaggio, reso operativo a decorrere dal mese di gennaio 2023, ha evidenziato la necessità di individuare maggiori posti letto da mettere a disposizione per l'accoglienza di soggetti non autosufficienti con profili S,VA.M.A. 16 o 17 (vale a dire quelli correlati all'area dei disturbi cognitivi e dei problemi comportamentali) che risultano essere quelli punteggio più elevato le cui richieste di ingresso, se non soddisfatte prioritariamente, impediscono il rilascio di impegnative per coloro che in graduatoria sono collocati dopo di essi. Pertanto, si è valutato di creare un nuovo nucleo di ospitalità rispondente a tale scopo identificandolo presso il 4° piano della Residenza Acero ed, al tempo stesso, trasferendo gli Ospiti che lo occupavano, al 2° piano della Residenza Betulla il cui spazio si è reso recuperabile con il termine dell'emergenza COVID-19. Questa operazione, oltre a dare risposta alle famiglie maggiormente in difficoltà, dovrà contribuire ad un miglioramento del tasso di occupazione.

- **Sottoscrizione della convenzione con L'Ambito Territoriale Sociale VEN-15 per la realizzazione di un intervento finanziato con i fondi del PNRR**

In data 10/05/2023 il Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi, giusta DCA n. 24, ha provveduto a sottoscrivere con la Federazione dei Comuni del Camposampierese (quale Ente capofila e soggetto attuatore in rappresentanza dell'ATS VEN-15) la convenzione per la realizzazione di un progetto di intervento rientrante nella linea di investimento 1.3.1. (*housing* temporaneo) di cui al PNRR ed avente come obiettivo la realizzazione di 4 unità abitative (mini-alloggi) da destinare all'ospitalità, al sostegno ed al reinserimento sociale nei confronti di soggetti in condizioni di disagio e difficoltà economica. Le opere verranno principalmente realizzate al 6° piano della Residenza Acero e prevedono un ammontare di spesa pari ad € 710.000,00.= nell'arco del quadriennio 2023-2026 di cui € 500.000,00.= in c/capitale ed € 210.000,00.= in c/esercizio.

- **Nuovo inquadramento del personale dipendente per effetto del nuovo sistema di classificazione di cui al CCNL del comparto Funzioni Locali del 16/11/2022**

Il CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 16/11/2022 e vigente per il triennio 2019/2021 ha previsto la revisione dell'ordinamento professionale del personale dipendente degli Enti afferenti a detto comparto. In base alle disposizioni di cui al Titolo III del CCNL (Art. 11 e seguenti), pertanto, con decorrenza dal 01/04/2023, si è provveduto in sede di prima applicazione ad inquadrare i dipendenti del Centro Servizi nel nuovo sistema di classificazione professionale che, in luogo delle precedenti categorie di appartenenza, ha introdotto il concetto di "aree" da applicare secondo la Tabella B di trasposizione automatica dal vecchio sistema al nuovo. Di seguito, sono iniziati gli incontri con le Organizzazioni Sindacali, tuttora in corso, al fine di procedere alla stesura del nuovo Contratto di Lavoro Decentrato.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta il prospetto del Conto Economico di chiusura dell'esercizio 2022 esposto per valori aggregati

Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) – VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 10.166.734,31	€ 9.799.673,78
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 110.958,86	€ 207.972,96
4) Contributi in conto capitale	€ 227.438,77	€ 200.230,57
5) Altri ricavi e proventi	€ 730.320,51	€ 735.974,94
TOTALE – VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.235.452,45	€ 10.943.852,25
B) – COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 286.636,26	€ 280.053,79
7) Costi per servizi	€ 6.253.599,89	€ 5.846.136,32
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 54.935,51	€ 51.518,84
9) Costi del personale	€ 4.297.701,76	€ 4.251.448,38
a) Salari e stipendi	€ 3.182.735,46	€ 3.156.957,17
b) Oneri sociali	€ 783.593,82	€ 778.123,82
c) Trattamento di fine rapporto	€ 79.540,73	€ 75.731,61
d) IRAP metodo retributivo	€ 251.679,02	€ 240.586,85
e) Altri costi	€ 152,73	€ 48,93
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 757.764,97	€ 690.040,65
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 323,30	€ 603,90
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 747.441,67	€ 679.436,75
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 24.154,58	-€ 20.205,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 23.809,26	€ 24.680,87
TOTALE – COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.650.293,07	€ 11.123.673,39
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 414.840,62	-€ 179.821,14
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 94.737,75	€ 76.696,94
C) – RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 94.737,75	-€ 76.696,94
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 509.578,37	-€ 256.518,08
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.105,24	€ 6.536,44
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
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	€ 266.330,55
Pareggio di bilancio	-€ 249.353,06	€ 3.276,03

Il risultato economico del 2022 si sostanzia in una perdita economica d'esercizio pari ad **€ 515.683,61=**

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2022 ha registrato un fatturato derivante dalle prestazioni caratteristiche (ricavi delle vendite e delle prestazioni) pari a € 10.166.734,31.= la cui composizione dettagliata viene di seguito esposta:

T26					
TIPOLOGIA SERVIZIO/OSPITE	PRESENZA MEDIA 2022	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti da privati	Ricavi da comuni	TOTALI
AUTOSUFFICIENTI	0,50	€ -	€ 5.520,00	€ -	€ 5.520,00
NON AUTO 1° LIVELLO	107,73	€ 2.018.929,63	€ 2.555.930,00	€ 27.292,79	€ 4.602.152,42
NON AUTO 2° LIVELLO	67,05	€ 1.331.956,06	€ 1.590.745,00	€ 22.995,61	€ 2.945.696,67
SENZA IMPEGNATIVA	5,32	€ -	€ 128.881,60	€ -	€ 128.881,60
PRIVATI	2,40	€ -	€ 87.700,00	€ -	€ 87.700,00
CENTRO DIURNO	15,13	€ 127.998,27	€ 207.904,50	€ -	€ 335.902,77
STATI VEGETATIVI PERMANENTI	7,93	€ 462.525,00	€ -	€ -	€ 462.525,00
HOSPICE	4,77	€ 362.635,00	€ -	€ -	€ 362.635,00
URT	8,99	€ 480.056,00	€ -	€ -	€ 480.056,00
ODC	14,27	€ 745.750,00	€ -	€ -	€ 745.750,00
MINIALLOGGI	1,94		€ 22.046,33		€ 22.046,33
RETTIFICHE DI RICAVI	-	€ -	€ -	€ -	€ -
SCONTI E ABBUONI	-	€ -	€ -	€ -	-€ 15.202,15
SERVIZIO TRASPORTO OSPITI	-	€ -	€ -	€ -	€ 3.070,66
TOTALI	236,02	€ 5.529.849,97	€ 4.598.727,43	€ 50.288,40	€ 10.166.734,31

Mentre la suddivisione per centri di attività è la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2022	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Pri vati	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti da privati	Ricavi da comuni	Sconti e abbuoni	Totale
ACERO	72	66,61	63,86	2,75	€ 1.231.300,20	€ 1.557.420,62	€ 27.292,79	-€ 1.578,00	€ 2.814.435,61
MIMOSA 1 E 2	40	38,58	38,19	0,39	€ 720.410,50	€ 920.095,00	€ 583,33	-€ 2.085,00	€ 1.639.003,83
MIMOSA 3	15	14,36	14,36	-	€ 274.410,50	€ 336.560,72	€ 5.412,67	-€ 354,00	€ 616.029,89
NAP	20	19,13	19,13	-	€ 358.895,50	€ 435.621,78	€ 16.122,06	-€ 65,45	€ 810.573,89
CILIEGIO 1	19	2,64	1,54	1,10	€ 3.586,50	€ 112.402,48	€ 877,55	-€ 2.418,00	€ 114.448,53
CILIEGIO 2	45	41,68	39,10	2,58	€ 792.843,50	€ 1.006.676,00	€ -	-€ 1.966,00	€ 1.797.553,50
CILIEGIO 2 SV	8	7,93	7,93	-	€ 431.964,00	€ -	€ -	-€ 101,20	€ 431.862,80
CENTRO DIURNO	20	15,13	15,13	-	€ 127.998,27	€ 207.904,50	€ -	-€ 6.634,50	€ 329.268,27
HOSPICE	6	4,77	4,77	-	€ 362.635,00	€ -	€ -		€ 362.635,00
URT	12	8,99	8,99	-	€ 480.056,00	€ -	€ -		€ 480.056,00
ODC	15	14,27	14,27	-	€ 745.750,00	€ -	€ -		€ 745.750,00
MINIALLOGGI	8	1,94	-	1,94	€ -	€ 22.046,33	€ -		€ 22.046,33
TRASPORTI	-	-	-	-	-	-	-	-	€ 3.070,66
TOTALE	280	236,02	227,27	8,76	€ 5.529.849,97	€ 4.598.727,43	50.288,40	-€ 15.202,15	€ 10.166.734,31

Gli sconti, pari ad € 15.202,15.=, 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). Il servizio di trasporto Ospiti, pari ad € 3.070,66.=, riguarda la tipologia di trasporti effettuati su richiesta privata dei familiari e, pertanto, non ricompresi nell'ammontare della retta.

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non vi sono incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni riferibili al 2022.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (€ 110.958,86.=)

Contributi in conto esercizio	€	110.958,86
Contributi c/esercizio stato	€	-
Contributi c/esercizio regione	€	-
Contributi c/esercizio altri enti pubblici (Azienda Zero) o privati (Fondazione Ca.Ri.Pa.Ro.)	€	110.958,86
Contributi in c/esercizio non di competenza	€	-

I contributi in conto esercizio per l'esercizio 2022 sono così suddivisi:

Contributo progetto Alzheimer ORA	30.853,20 €
Contributo GSE DM 28/12/2012	57.992,00 €
Contributi covid 2022 ODC DGR 290 del 21.03.23	9.134,15 €
Contributi covid 2022 URT DGR 290 del 21.03.23	7.338,11 €
Contributi covid 2022 Hospice DGR 290 del 21.03.23	3.643,40 €
Contributo annuale per la realizzazione di attività o iniziative a favore degli Ospiti da parte di privati	<u>1.998,00 €</u>
TOTALE	110.958,86 €

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 227.438,77.=)

Contributi in conto capitale	€	227.438,77
Contributi c/capitale	€	-
Contributi c/impianti (quota annua)	€	-
Contributi da enti pubblici	€	177.827,18
Contributi da privati	€	49.611,59
Contributi in c/capitale non di competenza	€	-

La quota dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio 2022 è costituita sia da contributi provenienti da soggetti giuridici pubblici (pari ad € 177.827,18.=) sia da soggetti giuridici privati (pari ad € 49.611,59.=) finalizzati ad investimenti nelle immobilizzazioni (realizzazione/ristrutturazione di fabbricati, acquisto attrezzature, mobili e arredi per i reparti, ecc.):

Contributo fabbricati storici	€ 176.014,10
Contributo QE intervento risparmio energetico	€ 391,35
Contributo Interventi strutturali QE risparmio	<u>€ 1.421,73</u>
TOTALE	€ 177.827,18
Contributo per acquisto attrezzature sanitarie/presidi	€ 1.724,65
Contributo Betulla Opere strutturali URT	€ 11.948,27
Contributo per minialloggi	<u>€ 35.938,67</u>
TOTALE	€ 49.611,59

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

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (€ 720.070,51.=)

Altri ricavi e proventi	€	720.070,51
Ricavi mensa interni	€	364,00
Proventi pasti familiari	€	-
Proventi fabbricati strumentali	€	-
Altri ricavi e proventi	€	46.577,21
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€	8.070,82
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€	-
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€	203.576,46
Rimborsi spese vari	€	77.502,00
Omaggi da fornitori	€	-

Donazioni e lasciti	€	4.500,00
Erogazioni liberali ricevute	€	-
Home care	€	282.696,18
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€	-
Plusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze attive	€	-
Sopravvenienze attive eccezionali	€	96.783,84
Altri ricavi e proventi non di competenza	€	-

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari. 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 € 203.576,46.=) i rimborsi delle utenze anticipate alla Cooperativa che ha gestito internamente il servizio ristorazione per il primo semestre dell'anno (€ 67.323,05.=) i rimborsi da parte dell'INAIL per le assenze da infortunio da parte del personale dipendente (€ 2.578,95.=) ed il rimborso del progetto Home Care (€ 282.783,64.=) che comprende, oltre la quota anticipata delle prestazioni erogate, il contributo per la gestione del progetto. Le sopravvenienze attive (€ 96.783,84.=) derivano da crediti d'imposta verso l'erario riconosciuti per gli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti energetici e contributo per le spese COVID sostenute negli anni 2020-2021, ma di cui solo nel 2022 si è avuta la certezza del riconoscimento e la relativa riscossione.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (€ 286.636,26=)

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	286.636,26
Alimentari c/acquisti	€	352,94
Materiali di consumo c/acquisti	€	180.963,84
Materiale di pulizia c/acquisti	€	9.684,03
Cancelleria	€	5.385,93
Materiale sanitario c/acquisti	€	38.348,14
Materiali di manutenzione c/acquisti	€	38.774,48
Indumenti da lavoro	€	430,54
Carburanti e lubrificanti	€	12.696,37
Spese accessorie su acquisti	€	
Trasporti su acquisti	€	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	€	- 0,01

B7) PER SERVIZI (€ 6.253.599,89=)

Per servizi	€	6.253.599,89
Servizi assistenziali	€	2.394.562,62
Servizi di pulizia e sanificazione	€	349.012,23
Servizi ristorazione	€	867.408,88
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€	3.884,48
Servizi di lavanderia	€	336.475,73
Servizi sanitari	€	767.490,73
Spese per attività ricreativa	€	3.344,78
Spese per soggiorni climatici	€	-
Servizi religiosi	€	11.117,00
Servizi funerari	€	6.311,78
Altri servizi appaltati	€	128.418,72
Spese per trasporti anziani	€	-
Servizi di vigilanza	€	2.605,92
Servizi amministrativi	€	1.342,00
Spese medico competente	€	3.500,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	€	1.830,00

Spese per consulenze 81/08	€	18.910,86
Spese legali e notarili	€	2.894,47
Consulenze tecniche	€	-
Spese per analisi, prove e laboratorio	€	2.021,54
Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€	85.132,77
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€	2.139,28
Spese viaggi e trasferte	€	-
Spese di rappresentanza	€	3.097,40
Spese per fornitura energia elettrica	€	260.951,17
Spese telefoniche	€	5.187,70
Gas e riscaldamento	€	312.286,00
Fornitura acqua	€	27.592,77
Spese postali e di affrancatura	€	420,27
Spese servizi bancari	€	5.892,56
Manutenzione fabbricati strumentali	€	-
Manutenzione impianti	€	20.100,47
Altre manutenzioni	€	4.221,97
Servizi di manutenzione periodica	€	79.902,11
Canoni di manutenzione periodica software	€	16.200,95
Compenso componenti nucleo valutazione	€	-
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€	141.192,13
Compensi ai revisori dei conti	€	14.077,34
Compensi per lavori occasionali	€	10.682,00
Contributi INPS gestione separata	€	1.709,32
Contributi INAIL cococo	€	-
Irap occasionali, cococo e amministratori	€	54.290,78
Rimborsi a piè di lista del personale	€	322,40
Indennità agli amministratori	€	5.861,70
Indennità per commissioni concorso	€	1.095,70
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€	9.400,13
Provvigioni lavoro interinale	€	-
Assicurazione fabbricati strumentali	€	5.260,98
Assicurazioni RCA	€	6.037,41
Altre assicurazioni	€	34.954,33
Pedaggi autostradali	€	-
Altre spese per servizi vari	€	-
Progetto Home care	€	244.458,51
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 2022 vanno segnalati i costi derivanti dalle convenzioni di appalto relative ai servizi socio-assistenziali, tecnico economici ed alberghieri per i quali è stato rinnovato il contratto di appalto con Veneto Servizi – Consorzio Stabile a decorrere dal 01/10/2022 per la durata di un triennio (DCA n. 66 del 28/09/2022).

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (€ 54.935,51=)

Per godimento di beni di terzi	€	54.935,51
Affitti e locazioni	€	-
Canoni leasing	€	-
Licenza d'uso software d'esercizio	€	4.451,73
Canoni di noleggio	€	50.483,78
Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€	-

La principale voce di costo relativa all'utilizzo di beni di terzi riferiti all'esercizio 2022 è rappresentata dai canoni di noleggio dei sistemi anti-decubito utilizzati per l'assistenza agli Ospiti.

B9) COSTI PER IL PERSONALE (€ 4.297.701,76=)

Il rapporto di lavoro del personale dipendente, dal punto di vista economico-giuridico, è regolato dal CCNL Funzioni Locali rinnovato in data 16/11/2022 a valere per il triennio 2019/2021. L'inquadramento delle unità dipendenti riferito al 31/12/2022 corrisponde a quanto evidenziato nella sottostante tabella:

MEDIA UNITÀ DIPENDENTI SUDDIVISA PER CATEGORIE								
ESERCIZIO	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.VE	DIRIGENTI	Totale Media
ANNO 2022	2,70	79,43	5,83	25,85	5,25	4,00	2,00	125,06
ANNO 2021	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

Il costo del lavoro relativo al personale dipendente di competenza del 2022 ammonta ad € 4.297.701,76.= comprensivo, oltre che del costo per gli stipendi, di tutti gli oneri riflessi contributivi e fiscali.

Costi per il personale	€	4.297.701,76
Salari e stipendi personale	€	3.182.735,46
Stipendi personale dipendente	€	3.143.045,76
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€	-
Fondo produttività	€	39.689,70
Stipendi personale dipendente non di competenza	€	-
Oneri sociali personale	€	783.593,82
Contributi INPS ex INPDAP	€	748.285,21
Contributi INAIL personale dipendente	€	33.033,61
Contributi INPS	€	2.275,00
Oneri sociali non di competenza	€	-
Trattamento di fine rapporto	€	79.540,73
Quota accantonamento TFR dipendenti	€	79.540,73
IRAP metodo retributivo	€	251.679,02
IRAP metodo retributivo	€	251.679,02
Altri costi personale	€	152,73
Altri costi personale	€	152,73
Costi del personale non di competenza		-

Centro di costo "Personale Dipendente" (A)	Totale	Centro di costo "Personale Esternalizzato" (B)	Totale
AMMINISTRAZIONE	€ 586.746,61	SERVIZI ASSISTENZIALI CONSORZIO V.	€ 2.000.221,50
AREA SOCIO SAN. (RESPONSABILI)	€ 193.686,98	SERVIZI ASSISTENZIALI INTERINALI	€ 394.341,12
AUSILIARI	€ 91.505,14	SERVIZI SANITARI CONSORZIO BLU	€ 412.952,80
DIREZIONE	€ 112.541,29	SERVIZI SANITARI INTERINALI	€ 354.537,93
EDUCATORI	€ 27.680,41	SERVIZI ALBERGH. /TECNICI ESTERNI	€ 110.239,53
FISIOTERAPISTI	€ 72.199,32	SERVIZI DA LIBERI PROFESSIONISTI	€ 125.404,13
INFERMIERI	€ 636.482,52		
LOGOPEDISTA	€ 38.058,64	TOTALE "B"	€ 3.397.697,01
MANUTENTORI	€ 79.016,71		
OPERATORI	€ 2.423.166,02		
PSICOLOGA	€ 36.618,12		
TOTALE "A"	€ 4.297.701,76	TOTALE "A + B"	€ 7.695.398,77

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%
2022	7.695.398,77 €	11.751.136,06 €	65,49%

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	2022 Occupazione Finale	OPERATORI ADDETTI ASS.ZA				INFERMIERI			
			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"
Acero Autosuff.	0,00	0,00	1 a 12,50	0,00			1 a 90,00	0,00		
Acero RSA	20,00	7,00	1 a 2,40	2,92			1 a 12,00	0,58		
Acero Non Autosuff.	52,00	59,61	1 a 2,50	23,84			1 a 15,00	3,97		
	72,00	66,61		26,76	31,14	4,38		4,56	5,60	1,04
Ciliegio 1 RSA	14,00	0,01	1 a 2,40	0,00			1 a 12,00	0,00		
Ciliegio 1 Non Auto	5,00	1,61	1 a 2,50	0,64			1 a 15,00	0,11		
	19,00	1,62		0,65	2,00	1,35		0,11	0,50	0,39
ODC	15,00	14,27	1 a 2,00	7,14	10,00	2,87	1 a 3,20	4,46	5,70	1,24
URT	12,00	9,68	1 a 2,00	4,84	6,53	1,69	1 a 3,20	3,03	3,20	0,18
Mini Alloggi	8,00	1,94								
Ciliegio 2 RSA	30,00	21,47	1 a 2,40	8,95			1 a 12,00	1,79		
Ciliegio 2 Non Auto	15,00	20,20	1 a 2,50	8,08			1 a 15,00	1,35		
Ciliegio 2 Stati Vegetativi	8,00	7,85	1 a 1,45	5,41			1 a 5,33	1,47		
	53,00	49,52		22,44	24,88	2,44		4,61	7,80	3,19
Hospice	6,00	4,77	1 a 2,00	2,39	3,02	0,64	1 a 1,25	3,82	4,60	0,78
NAP Non Auto	12,00	12,69	1 a 2,50	5,08			1 a 15,00	0,85		
NAP - RSA	8,00	6,44	1 a 2,40	2,68			1 a 12,00	0,54		
	20,00	19,13		7,76	11,52	3,76		1,38	2,25	0,87
Mimosa 1-2 RSA	8,00	13,68	1 a 2,40	5,70			1 a 12,00	1,14		
Mimosa 1-2 Non Auto	32,00	25,31	1 a 2,50	10,12			1 a 15,00	1,69		
	40,00	38,99		15,82	20,44	4,62		2,83	4,80	1,97
Mimosa 3 - RSA	7,00	6,57	1 a 2,40	2,74			1 a 12,00	0,55		
Mimosa 3/B2 - Non Auto	8,00	7,79	1 a 2,50	3,12			1 a 15,00	0,52		
	15,00	14,36		5,85	7,50	1,64		1,07	1,80	0,73
TOTALI	260,00	220,89		93,65	117,02			25,85	36,25	
Centro Diurno	20,00	15,13	1 a 4,00	3,78	5,50	1,72	1 a 40,00	0,38	0,75	0,37
	280,00	236,02		97,43	122,52	25,09		26,23	37,00	10,77

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 757.764,97=)

Ammortamenti e svalutazioni	€	757.764,97
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	323,30
Ammortamento costi di sviluppo	€	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€	323,30
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	€	747.441,67
Ammortamento fabbricato strumentale	€	498.121,59
Ammortamento impianti generici	€	66.433,45
Ammortamento impianti specifici	€	79.618,63
Ammortamento macchinari	€	-
Ammortamento attrezzature varie	€	5.365,48
Ammortamento attrezzature sanitarie	€	27.564,17
Ammortamento mobili e arredi	€	62.622,26
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€	673,23
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€	3.756,06
Ammortamento autovetture	€	-
Ammortamento automezzi	€	125,81
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€	3.060,86
Ammortamento altri beni materiali	€	100,13
Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€	10.000,00
Accantonamento per rischi su crediti	€	10.000,00
Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€	-

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (- € 24.154,58=)

Le variazioni nel valore delle consistenze iniziali di magazzino rispetto al valore di quelle finali è pari a - € 24.154,58.

Variazione delle rimanenze	-€	24.154,58
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€	106.942,34
Rimanenze iniziali alimentari	€	-
Rimanenze iniziali materiali di consumo	€	35.750,05
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€	2.454,90
Rimanenze iniziali cancelleria	€	1.564,10
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€	12.079,44
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€	55.093,85
Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€	131.096,92
Rimanenze finali alimentari	€	-
Rimanenze finali materiali di consumo	€	24.182,98
Rimanenze finali materiale di pulizia	€	4.053,19
Rimanenze finali cancelleria	€	981,49
Rimanenze finali materiale sanitario	€	12.650,74
Rimanenze finali materiali di manutenzione	€	89.228,52

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 (€ 23.809,26)

Oneri diversi di gestione	€	23.809,26
Imposte di bollo	€	6.462,71
Tasse di circolazione automezzi	€	384,02
Tassa sui rifiuti	€	-
Imposte sostitutive	€	-
Tributi locali	€	4.553,27
IMU/TASI	€	130,00
Imposta di registro	€	411,00
Imposte ipotecarie e catastali	€	-
IVA indetraibile (pro-rata)	€	-
Tasse di concessione governativa	€	-
Altre imposte e tasse	€	700,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€	6.989,00
Abbonamenti riviste, giornali	€	2.174,84
Spese varie	€	1.851,50
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€	0,68
Omaggi	€	-
Multe e ammende	€	-
Erogazioni liberali pagate	€	-
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€	-
Minusvalenze eccezionali	€	152,24
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=)**

Valore della produzione non caratteristica	€	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 2022 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 (€ 94.737,75=)

Interessi e altri oneri finanziari	€	94.737,75
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€	67.331,27
Interessi passivi su mutui	€	8.999,32
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€	15.060,48
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	€	3.082,44
Sconti e altri oneri finanziari	€	264,24
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€	-
Arrotondamenti passivi	€	-
Interessi passivi non di competenza	€	-

D) RETTIFICHE VALORI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sussiste alcuna rettifica.

IMPOSTE CORRENTI (€ 6.105,24=)

IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	€	6.105,24
Imposte correnti	€	6.105,24
IRES	€	6.105,24

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES dovuta per il 2022 calcolata sui redditi da fabbricati e da terreni.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO (€ 515.683,61=)

Perdita dell'esercizio	- €	515.683,61
Perdita dell'esercizio	- €	515.683,61
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€	266.330,55
Risultato di esercizio	- €	249.353,06

Il risultato economico del 2022 si configura in una perdita di esercizio pari ad € 515.683,61 in parte sterilizzata con la quota degli ammortamenti ante 20214 pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21 che produce un risultato di esercizio pari a **-€ 249.353,06**.

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

FIRMATO

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022

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 2022	€ 1.751.809,46

Pari al 31% 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	€ 134.156.914,31
Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare	€ 5.628.603,91
INDICE	23.83

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 23,83 giorni rispetto alla scadenza prevista.

INDICATORI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Come anticipato nelle premesse, la Direzione dei Servizi Sociali della Regione Veneto, a seguito della propria nota del 18/04/2023, prot. 0209439, ha introdotto in via sperimentale la rilevazione in capo alle II.PP.A.B. di una serie di indicatori riferiti al Bilancio d'Esercizio 2022 il cui termine di approvazione, di conseguenza, è stato differito al 30/06/2023. La nota prevede che l'Organo di Revisione dei Conti, in sede di rilascio del proprio parere in merito all'approvazione del Bilancio, dovrà verificare e validare nei contenuti i parametri forniti dall'IPAB. Il calcolo degli indici in oggetto viene riportato nella sottostante tabella.

Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato	Check	Valore di Riferimento
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	€ 94.737,75	€ 10.166.734,31	1%	OK	< 2,7%
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	€ 1.692.069,56	€ 10.816.415,30	16%	OK	> 2,3 %
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	€ 342.924,35	€ 12.664.993,97	3%	OK	> 0,5 %
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	€ 1.819.592,02	€ 3.161.961,36	58%	ALLERTA	> 69,8 %
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D. prev + D. trib)/Attivo)	€ 417.071,01	€ 12.664.993,97	3%	OK	< 14,60%



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

FIRMATO

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 31/12/2022**

Pregiatissimi componenti del Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora", a completamento degli adempimenti istituzionali e professionali relativi all'esercizio 2022 previsti in capo all'organo di revisione contabile dell'Ente, abbiamo esaminato il Bilancio consuntivo chiuso alla data del 31/12/2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione accompagnatoria 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 stabilite 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 2022 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 tributario e previdenziale nel corso dell'anno;
- ha espresso delle indicazioni e formulato degli indirizzi al fine di favorire una miglior efficienza, produttività ed economicità della gestione dell'Ente.

Il Bilancio Consuntivo al 31/12/2022 presenta un risultato economico corrispondente ad una perdita di € 515.683,61.= (rispetto ad un bilancio previsionale in pareggio) in parte sterilizzabile ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/13 per un importo pari ad € 266.330,55.=. Pertanto, il risultato al netto della quota sterilizzata è pari ad € 249.353,06.= 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 degli esercizi 2021 e 2020, hanno fortemente condizionato anche la gestione dell'esercizio 2022. L'occupazione media relativa al 2022 è stata pari a 236,02 posti letto, con un miglioramento rispetto al 2021 (in cui la media registrata corrispose a 227,43 posti letto) ma inferiore alla previsione di 241,55 posti. Tutto questo ha comportato minori ricavi per rette (quote alberghiere e quote sanitarie) pari a circa € 215.000,00.=. Parallelamente, sul fronte dei costi d'esercizio, un fattore che ha inciso in maniera determinante sul risultato della gestione è stato l'incremento dei costi energetici. In particolar modo i maggiori oneri di approvvigionamento hanno riguardato il costo della fornitura del gas, sia in modo diretto (consumi interni alla Struttura) che indiretto (aumento delle tariffe di alcuni servizi esternalizzati quali la ristorazione e la lavanderia). Altro elemento di maggiore spesa verificatosi nel corso del 2022, rispetto alla previsione, attiene alla gestione finanziaria. Il maggior ricorso all'anticipazione di cassa e l'incremento dei tassi di interessi registrati nel corso dell'anno hanno comportato maggiori oneri finanziari per un ammontare pari a circa € 29.000,00.=

Si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico di chiusura dell'esercizio alla data del 31/12/2022 secondo gli schemi di cui agli Allegati A6 ed A7 della D.G.R. n. 780/2013.

Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
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	€ 109,80	€ 433,10
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 109,80	€ 433,10
<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	€ 7.640.271,57	€ 8.094.366,06
a) Fabbricati strumentali	€ 7.640.271,57	€ 8.094.366,06
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 527.756,35	€ 644.442,79
4) Attrezzature	€ 103.474,89	€ 110.248,13
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 255.568,82	€ 275.988,86
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 54.174,10	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 10.845.292,15	€ 11.389.092,26
<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	€ 10.845.401,95	€ 11.389.525,36
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 131.096,92	€ 106.942,34
2) Acconti	€ 6,00	€ 37,00
TOTALE RIMANENZE	€ 131.102,92	€ 106.979,34
<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	€ 1.124.824,86	€ 1.102.425,74
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.124.824,86	€ 1.102.425,74
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 295.362,28	€ 356.974,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 295.362,28	€ 356.974,00
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	€ 1.325,28	€ 1.529,76
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.325,28	€ 1.529,76
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.421.512,42	€ 1.460.929,50
<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	€ 31.614,56	€ 238.361,46
2) Assegni	€ -	€ -
3) Denaro e valori in cassa	€ 4.153,07	€ 7.324,36
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 35.767,63	€ 245.685,82
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.588.382,97	€ 1.813.594,66
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 128.949,54	€ 157.338,02
2) Risconti attivi	€ 102.259,51	€ 29.037,15
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 231.209,05	€ 186.375,17
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19

PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
1) 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	-€ 1.018.900,64	-€ 755.846,12
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.692.069,56	€ 2.207.753,17
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	€ 4.059.571,83	€ 4.515.342,24
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 436.328,01	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 3.623.243,82	€ 2.802.591,08
2) Debiti verso enti pubblici	€ 427.000,00	€ 569.500,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 284.500,00	€ 427.000,00
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	€ 1.731.706,43	€ 1.167.886,57
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.731.706,43	€ 1.167.886,57
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
7) Debiti tributari	€ 180.454,65	€ 108.788,25
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 180.454,65	€ 108.788,25
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 236.616,36	€ 167.046,68
9) Altri debiti	€ 577.263,78	€ 616.220,62
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 327.263,78	€ 366.220,62
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 7.212.613,05	€ 7.151.068,36
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 116.269,72	€ 159.693,25
2) Risconti passivi	€ 3.487.532,53	€ 3.714.471,30
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 3.603.802,25	€ 3.874.164,55
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19

Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 10.166.734,31	€ 9.799.673,78
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 110.958,86	€ 207.972,96
4) Contributi in conto capitale	€ 227.438,77	€ 200.230,57
5) Altri ricavi e proventi	€ 730.320,51	€ 735.974,94
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.235.452,45	€ 10.943.852,25
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 286.636,26	€ 280.053,79
7) Costi per servizi	€ 6.253.599,89	€ 5.846.136,32
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 54.935,51	€ 51.518,84
9) Costi del personale	€ 4.297.701,76	€ 4.251.448,38
a) Salari e stipendi	€ 3.182.735,46	€ 3.156.957,17
b) Oneri sociali	€ 783.593,82	€ 778.123,82
c) Trattamento di fine rapporto	€ 79.540,73	€ 75.731,61
d) IRAP metodo retributivo	€ 251.679,02	€ 240.586,85
e) Altri costi	€ 152,73	€ 48,93
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 757.764,97	€ 690.040,65
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 323,30	€ 603,90
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 747.441,67	€ 679.436,75
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	-€ 24.154,58	-€ 20.205,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 23.809,26	€ 24.680,87
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.650.293,07	€ 11.123.673,39
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 414.840,62	-€ 179.821,14
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 94.737,75	€ 76.696,94
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 94.737,75	-€ 76.696,94
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 509.578,37	-€ 256.518,08
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.105,24	€ 6.536,44
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
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	€ 266.330,55
Pareggio di bilancio	-€ 249.353,06	€ 3.276,03

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

- le poste di Bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una graduale ripresa dell'attività dell'Ente come già rilevato dalle verifiche intermedie nel corso del 2022;
- 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'esauriva rappresentazione della gestione che ha caratterizzato l'esercizio 2022 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 parere 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 2022.

Il Collegio, quindi, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31 dicembre 2022 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.

Con riferimento alla nota della Direzione dei Servizi Sociali della Regione Veneto del 18/04/2023, prot. 0209439, che ha introdotto in via sperimentale la rilevazione in capo alle II.PP.A.B. di una serie di indicatori riferiti al Bilancio d'Esercizio, il Collegio dei Revisori dei Conti, precisa che i parametri sulla base dei quali tali indicatori sono stati calcolati corrispondono ai dati contabili forniti dall'Ente e che gli stessi dati trovano riscontro nelle poste del Bilancio dell'Esercizio oggetto della presente relazione.

Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato	Check	Soglia
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	€ 94.737,75	€ 10.166.734,31	1%	OK	< 2,7%
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	€ 1.692.069,56	€ 10.816.415,30	16%	OK	> 2,3 %
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	€ 342.924,35	€ 12.664.993,97	3%	OK	> 0,5 %
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	€ 1.819.592,02	€ 3.161.961,36	58%	ALLERTA	> 69,8 %
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib)/Attivo)	€ 417.071,01	€ 12.664.993,97	3%	OK	< 14,60%

Con riferimento all'indice di liquidità, il cui valore segnala un fattore di "allerta", il Collegio rileva che ciò è correlato ai risultati economici negativi degli ultimi esercizi e dalla conseguente necessità di ricorso, nel breve periodo, ad un maggior utilizzo dell'anticipazione ordinaria di cassa previsto dal vigente contratto di Tesoreria.

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 2023 perseverando l'obiettivo del pareggio del medesimo:

- Ripresa occupazionale tenendo in dovuta considerazione quanto derivante dalle modifiche apportate dalla DGR n. 996/2022 sul sistema e sulle procedure di accesso alle strutture residenziali della popolazione anziana in condizione di non autosufficienza.
- Miglioramento dell'efficienza degli impianti con conseguente contenimento dei consumi energetici e dei relativi costi.
- 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, 05/05/2023

Presidente Dott. Luigi Barbieri _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Andrea Buso _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Gianni Sarragioto _____ **FIRMATO**

Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
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	€ 109,80	€ 433,10
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 109,80	€ 433,10
<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	€ 7.640.271,57	€ 8.094.366,06
a) Fabbricati strumentali	€ 7.640.271,57	€ 8.094.366,06
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 527.756,35	€ 644.442,79
4) Attrezzature	€ 103.474,89	€ 110.248,13
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 255.568,82	€ 275.988,86
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 54.174,10	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 10.845.292,15	€ 11.389.092,26
<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	€ 10.845.401,95	€ 11.389.525,36
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 131.096,92	€ 106.942,34
2) Acconti	€ 6,00	€ 37,00
TOTALE RIMANENZE	€ 131.102,92	€ 106.979,34
<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	€ 1.124.824,86	€ 1.102.425,74
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.124.824,86	€ 1.102.425,74
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 295.362,28	€ 356.974,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 295.362,28	€ 356.974,00
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	€ -	€ -

Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -
6) Crediti Vs. altri	€ 1.325,28	€ 1.529,76
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.325,28	€ 1.529,76
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.421.512,42	€ 1.460.929,50
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	€ 31.614,56	€ 238.361,46
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	€ 4.153,07	€ 7.324,36
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 35.767,63	€ 245.685,82
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.588.382,97	€ 1.813.594,66
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 128.949,54	€ 157.338,02
2) Risconti attivi	€ 102.259,51	€ 29.037,15
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 231.209,05	€ 186.375,17
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19
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	-€ 1.018.900,64	-€ 755.846,12
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.692.069,56	€ 2.207.753,17
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	€ 4.059.571,83	€ 4.515.342,24
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 436.328,01	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 3.623.243,82	€ 2.802.591,08
2) Debiti verso enti pubblici	€ 427.000,00	€ 569.500,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 284.500,00	€ 427.000,00
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	€ 1.731.706,43	€ 1.167.886,57
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.731.706,43	€ 1.167.886,57
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -

Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
7) Debiti tributari	€ 180.454,65	€ 108.788,25
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 180.454,65	€ 108.788,25
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 236.616,36	€ 167.046,68
9) Altri debiti	€ 577.263,78	€ 616.220,62
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 327.263,78	€ 366.220,62
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 7.212.613,05	€ 7.151.068,36
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 116.269,72	€ 159.693,25
2) Risconti passivi	€ 3.487.532,53	€ 3.714.471,30
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 3.603.802,25	€ 3.874.164,55
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 12.664.993,97	€ 13.389.495,19

Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 10.166.734,31	€ 9.799.673,78
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 110.958,86	€ 207.972,96
4) Contributi in conto capitale	€ 227.438,77	€ 200.230,57
5) Altri ricavi e proventi	€ 730.320,51	€ 735.974,94
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.235.452,45	€ 10.943.852,25
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 286.636,26	€ 280.053,79
7) Costi per servizi	€ 6.253.599,89	€ 5.846.136,32
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 54.935,51	€ 51.518,84
9) Costi del personale	€ 4.297.701,76	€ 4.251.448,38
a) Salari e stipendi	€ 3.182.735,46	€ 3.156.957,17
b) Oneri sociali	€ 783.593,82	€ 778.123,82
c) Trattamento di fine rapporto	€ 79.540,73	€ 75.731,61
d) IRAP metodo retributivo	€ 251.679,02	€ 240.586,85
e) Altri costi	€ 152,73	€ 48,93
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 757.764,97	€ 690.040,65
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 323,30	€ 603,90
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 747.441,67	€ 679.436,75
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	-€ 24.154,58	-€ 20.205,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 23.809,26	€ 24.680,87
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.650.293,07	€ 11.123.673,39
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 414.840,62	-€ 179.821,14
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 94.737,75	€ 76.696,94
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 94.737,75	-€ 76.696,94
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 509.578,37	-€ 256.518,08
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.105,24	€ 6.536,44
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 515.683,61	-€ 263.054,52
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	€ 266.330,55
Pareggio di bilancio	-€ 249.353,06	€ 3.276,03