

NOTA INTEGRATIVA

APSP VALLE DEL VANOI

Sede in Via Danoli, 15 - 38050 CANAL SAN BOVO (TN)
Codice Fiscale 81002610228 e partita IVA 00481180222

BILANCIO AL 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE 31/12/2021

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

010. Costi di impianto ed ampliamento	
020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
040. Costi di concessioni e licenze	2.119,72
060. Imm. imm. in corso ed acconti	
070. Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.119,72

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

010. Terreni e fabbricati	4.868.204,80
020. Impianti e macchinari	15.452,89
030. Attrezzature diverse	46.907,92
040. Mobili e macchine	74.215,17
050. Altri beni materiali	7.935,25
060. Imm. materiali in corso ed acconti	22.184,89
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.034.900,92

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

010. Partecipazioni	303.508,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	303.508,95

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.340.529,59
--------------------------------	---------------------

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

010. Materie prime sussidiarie di consumo	7.698,04
TOTALE RIMANENZE	7.698,04

II) CREDITI

010. Crediti verso clienti netti	280.553,18
020. Crediti diversi	369.684,39
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	530,94
040. Crediti tributari	12.361,42
TOTALE CREDITI	663.129,93

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
010. Attività finanziarie non immobilizzate		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
010. Disponibilità liquide		449.294,77
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		449.294,77
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.120.122,74
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
010. Ratei e risconti attivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		6.640.652,33
P A S S I V O		
A) CAPITALE DI DOTAZIONE		
I) PATRIMONIO NETTO		
010. Patrimonio e riserve		-4.921.887,05
020. Risultato d'esercizio		0
TOTALE PATRIMONIO NETTO		-4.921.887,05
TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE		-4.921.887,05
B) CAPITALE DI TERZI		
I) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
010. Fondi per rischi ed oneri		-170.694,78
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		-170.694,78
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
010. Trattamento di fine rapporto		-354.938,08
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-354.938,08
III) DEBITI		
010. Debiti verso banche e altri finanziatori		
020. Acconti e cauzioni		-107.732,45
030. Debiti verso fornitori		-197.440,72
040. Debiti diversi		-274.341,01
TOTALE DEBITI		-579.513,88
TOTALE CAPITALE DI TERZI		-1.105.146,74
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
010. Ratei e risconti passivi		-433.618,54
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		-433.618,54
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		-433.618,54

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.460.652,33
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.697.969,93
020. Servizi semiresidenziali	-133.528,45
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-2.831.498,38
IV) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
TOTALE INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	
010. Contributi ordinari ricevuti	-227.204,65
020. Altri ricavi e proventi	99.606,29
030. Rendite patrimoniali	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-326.810,94
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.158.309,32
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	
010. Acquisti	139.172,80
020. Variazione delle rimanenze	10.505,87
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	149.678,67
II) SERVIZI	
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	114.489,14
020. Servizi appaltati	453.849,30
030. Manutenzioni	54.336,80
040. Utenze	71.673,58
050. Consulenze e collaborazioni	26.342,37
055. Centro Diurno	98.195,82
060. Organi istituzionali	33.395,80
070. Servizi diversi	28.093,78
TOTALE SERVIZI	880.376,59
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	
010. Godimento beni di terzi	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	
IV) COSTO PER IL PERSONALE	
010. Salari e stipendi	1.439.000,37
010. Oneri sociali	434.421,22
010. T.F.R.	99.814,32
010. Altri costi	104.923,91
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.078.159,82
V) AMMORTAMENTI	
010. Ammortamenti	28.976,62
TOTALE AMMORTAMENTI	28.976,62

VI) ACCANTONAMENTI	
010. Svalutazione dei crediti	
020. Accantonamenti per rischi	
TOTALE ACCANTONAMENTI	
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
010. Oneri diversi di gestione	17.290,22
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.290,22
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.154.481,92
RISULTATO DELLA GESTIONE	-3.827,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
010. Proventi e oneri finanziari	-18,64
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-18,64
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
010. Interessi passivi	
020. Altri oneri finanziari	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-3.846,04
IMPOSTE SUL REDDITO	
I) IMPOSTE SUL REDDITO	
010. Imposte sul reddito	3.846,04
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.846,04
TOTALE IMPOSTE	3.846,04
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(0)

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2021

Premessa

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Valle del Vanoi" opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria ad Anziani e Persone non-autosufficienti, in qualità di R.S.A. e Casa Soggiorno e offre, in convenzione con la Comunità di Primiero per le prestazioni del Centro di Servizi. Dal 28 agosto 2018 è attivo il servizio Centro Diurno accreditato con la Provincia Autonoma di Trento per n. 5 utenti giornalieri.

Eroga inoltre alcuni servizi per il territorio quali: il servizio di lavanderia e il servizio della camera mortuaria, il servizio infermieristico e fisioterapico.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10,11 e12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2021 è stata redatta sulla base dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

La nota integrativa deve indicare, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile:

- a) i criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniale;
- b) i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento, delle quote del trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti di eventuali altri fondi;
- c) le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget.

Criteri di valutazione

(Articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Si riferiscono alle **licenze software inserite in inventario ed acquistate durante l'esercizio**. Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.”

Gli acquisti di beni operati nel corso dell'esercizio sono stati inseriti in bilancio al valore di acquisto

e oggetto di ammortamento in base alle percentuali fissate con determina del Direttore Amministrativo n. 26 dd. 24.04.2009. **Ove l'acquisto è stato finanziato con contributo provinciale in c/attrezzature il contributo è stato portato a decurtazione del costo di acquisto e l'ammortamento è stato calcolato sul residuo.**

Materiali – Beni immobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

I beni immobili acquisiti nel corso dell'esercizio sono stati valutati al costo di acquisto. L'eventuale contributo provinciale concesso in c/capitale è stato portato a decurtazione del costo di acquisto e l'ammortamento è stato calcolato sul valore residuo.

Materiali – Beni mobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.”

Gli acquisti di beni operati nel corso dell'esercizio sono stati inseriti in bilancio al valore di acquisto e oggetto di ammortamento in base alle percentuali fissate con determina del Direttore Amm.vo n. 26 dd. 24.04.2009.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

E' contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13.12.2007 che prevede:

“Il valore del fondo TFR iniziale è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente al netto del credito presunto verso l'INPDAP, gestibile anche in contropartita con un conto separato.”

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. È riportato al netto del credito presunto verso

l'INPDAP.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i soli redditi dei fabbricati in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

(Articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Il personale dipendente al 31.12.2021 risulta così composto:

Organico	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Funzionari	2	2	
Impiegati amm.vi	5*	5*	
Infermieri	11	12	+1
Fisioterapisti	1	2	+1*
Animatori	1	1	
OSS	31	33	+2
OSA	4	4	
Ausiliari	2	4	+2
Coordinatori di servizi	2	2	
Cuochi	2	2	
Operai e manutentori	1	1	
	63	69	+6

Il contratto di lavoro applicato è il CCPL Comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

La variazione di:

- + 1 unità al personale infermieristico per sostituzione titolare del posto;
- + 1 unità al personale fisioterapico per copertura parametro solo con personale dipendente;
- + 2 unità di personale ausiliario assunto a fronte della compartimentazione causa l'emergenza;
- + 1 unità al personale OSS per sostituzioni titolare del posto;

Il personale dipendente alla data del 31.12.2021 è rappresentato da:

- n. 53 dipendenti in ruolo e n. 16 dipendenti non di ruolo ripartiti tra i vari settori:
 - assistenziale (29 a tempo indeterminato + 10 a tempo determinato)
 - personale al Centro Diurno (2 a tempo indeterminato)
 - sanitario (infermieristico e fisioterapico: 11 a tempo indeterminato + 4 a tempo determinato)
 - animazione (1 a tempo indeterminato)
 - cucina (2 a tempo indeterminato)
 - lavanderia (1 a tempo indeterminato)
 - uffici amministrativi (5 a tempo indeterminato + 2 a tempo determinato)
 - manutenzione (2 a tempo indeterminato)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.954,83 valore di acquisto (-) 21.835,11 ammortamento € 2.119,72	29.174,23 valore di acquisto (-) 25.818,03 ammortamento € 3.356,20	-€ 1.236,48

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 4.868.204,80	€ 4.865.454,40	€ 2.750,40

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali
(Articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

TERRENI E FABBRICATI

I beni immobili sono variati rispetto all'anno precedente a seguito di:

Realizzazione bagno clinico al primo piano - totale della spesa € 22.750,40, finanziata: per € 10.000,00 da offerta privata e per € 10.000,00 contributo Cassa Centrale Banca.

Saldo al 31/12/2020	€ 4.865.454,40
Saldo al 31/12/2021	€ 4.868.204,80
Variazione +	€ 2.750,40

a) Impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 15.452,89	€ 22.238,25	€ - 6.785,36

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
€ 22.238,25	€ 0,00	€ - 6.785,36	€ 15.452,89

I decrementi sono da attribuirsi all'ammortamento fisiologico e dismissione dei beni acquistati totalmente con mezzi propri.

b) Attrezzature

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 46.907,92	€ 52.218,02	€ - 5.310,10

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
€ 52.218,02	€ 21.892,61	€ -27.202,71	€ 46.907,92

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di: attrezzatura sanitaria n. 1 carrello per medicazioni, per l'attrezzatura assistenziale n. 1 sollevatore completo di imbragature e corsetti, per il servizio animazione n. 2 televisioni per sale comuni e per il Centro diurno una vasca bagno clinico;; (attrezzature in parte finanziate dalla PAT e per il servizio di animazione finanziamento da parte dei Comuni limitrofi); I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento e al valore delle attrezzature dismesse durante l'anno.

c) Arredi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 74.215,17	€ 86.087,68	€- 11.872,51

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
€ 86.087,68	€ 14.344,24	€ -26.216,75	€ 74.215,17

Gli incrementi sono relativi all'acquisto del completamento arredo di 3 stanze. Arredi finanziati in parte dalla PAT; I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno, le dismissioni e le quote di contributo PAT.

d) Automezzi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 7.935,25	€ 9.257,79	€ - 1.322,54

I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno.

e) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 22.184,89	€ 16.788,14	€ +5.396,75

L' incremento per immobilizzazioni materiali in corso è dovuto alle spese tecniche relative ai lavori per la realizzazione "Progetto spazio demenza" lavori appaltati a marzo 2022;

Come già evidenziato nei criteri di valutazione di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state valutate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2 e 4, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

I beni mobili e immobili acquistati nell'esercizio sono stati contabilizzati a costo di acquisto decurtato dell'eventuale contributo in conto capitale concesso dalla Provincia Autonoma di Trento.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 303.508,95	€ 230.065,56	€ +73.443,39

Così suddivise:

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
UPIPA Scarl	€ 1.084,44			€ 1.084,44
Totale	€ 1.084,44			€ 1.084,44

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di € 1.084,44, invariate rispetto all'anno precedente.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., di cui l'Ente risulta socio dal 13/01/2000. La Società ha come oggetto la fornitura di servizi amministrativi, di formazione del personale e consulenza agli Enti associati il capitale sociale complessivo ammonta ad € 60.832,00.

L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2021 l'importo di € 10.252,87 (IVA indetraibile inclusa) quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	€ 226.825,79	€ 73.443,39	€ 0	€ 300.269,18

Sono rappresentati da crediti nei confronti dell'INPDAP maturati a seguito dell'anticipo del TFR concesso per intero ai dipendenti, con rilascio di apposita procura all'incasso della quota anticipata per conto dell'INPDAP, nell'anno in corso l'INPDAP ha liquidato all'ente quote TFR anticipate per € 11.321,41 e l'Ente ha liquidato per conto INPDAP € 84.760,80.

Cauzioni

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
Cauzioni per energia elettrica	€ 2.155,33	0	0	€ 2.155,33

Le cauzioni per energia elettrica sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.

Totale	€ 230.065,56	€ +73.443,56	€ - 0	€ 303.508,95
---------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 7.698,04	€ 18.194,01	€ - 10.495,97

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2021 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte presidi per incontinenza	€ 1.948,53
Scorte detersivi per lavanderia	€ 571,00
Scorte gasolio da riscaldamento	€ 2.283,60
Scorte manutenzione	€ 394,00
Scorte diverse	€ 1.497,46
Scorte utenze Centro Diurno	€ 1.003,45
Totale scorte	€ 7.698,04

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 663.129,93	€ 562.882,16	€ (+) 100.247,77

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(Articolo 2426, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	€ 280.553,18			€ 280.553,18
Crediti diversi	€ 109.684,39	€ 260.000,00		€ 369.684,39
Crediti erariali	€ 12.892,36			€ 12.892,36
Totale	€ 403.129,93	€ 260.000,00	0	€ 663.129,93

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
(Articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

(Articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'Azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Voce	31/12/2021
Crediti v/clienti	€ 280.553,18
Totale	€ 280.553,18

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

- Credito verso rette conto Ospiti € 280.553,18

Crediti diversi

Ammontano ad € 369.684,39 e si riferiscono a:

Voce	31/12/2021
Crediti v/PAT per contributi da ricevere	€ 346.227,53
Crediti diversi	€ 23.456,86

Il credito verso la PAT è relativo a:

- Contributo PAT per acquisto arredi e attrezzature pari ad € 36.848,80
- Contributo straordinario PAT per copertura perdite € 48.785,01
- Contributo PAT "Progetto spazio demenza" € 260.000,00

I crediti diversi sono relativi a:

- credito GSE fotovoltaico per € 2.520,00
- Crediti per rimborso personale in comando € 9.897,52
- Credito Comune per regalo Ospiti Natale € 970,00
- Credito v/Assicurazioni € 5.761,98
- Credito v/INAIL € 2.111,02
- Credito v/Irpef "bonus sanificazione" € 2.196,34

Crediti Tributari

Ammontano ad euro 12.892,36 si riferiscono agli acconti IVA versati a fine anno quale acconto.

III. *Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti*

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2021
€ 449.294,77

Descrizione	31/12/2021
Denaro e altri valori in cassa	€ 142,49
Conto Tesoreria	€ 341.419,83
Conto depositi cauzionali	€ 107.732,45
Totale	€ 449.294,77

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2021
€ 0,00

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO € 6.460.652,33

PASSIVITÀ

Saldo al 31/12/2021
€ 6.460.652,33

A) Capitale di dotazione

*(Articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)
(Articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)*

Descrizione	31/12/2021
Capitale di dotazione	€ 4.551.634,34
Riserve	€ 498.497,70
Perdite anni precedenti	€ - 128.244,99
Utile/perdita dell'esercizio	0
Totale	€ 4.921.887,05

B) Capitale di terzi

I) Fondi per rischi e oneri:

Saldo al 31/12/2021
€ 170.694,78

In considerazione dei principi contabili di prudenza e competenza sono stati esposti i seguenti fondi in base a quanto previsto dal Codice Civile:

Fondo non incrementativo per manutenzione straordinaria stabili per euro 152.455,00;

Fondo per spese legali per recupero crediti € 7.055,08;

Fondo malattie Foreg (quote Foreg c/PAT non liquidate ai dipendenti a seguito delle assenze per malattia e da restituire alla PAT se richieste) per € 11.184,70;

II) Trattamento di fine rapporto

(Articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Variazioni	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo TFR Lordo -				
Credito v/Inpdap x IPS				
Totale F.do TFR carico Ente	€ 312.541,34	€ 100.947,76	€ 58.551,02	€ 354.938,08

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP. In bilancio il fondo è gestito al netto del credito v/INPDAP.

III) Debiti

(Articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021
€ 579.513,88

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

(Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti e cauzioni	€	€ 107.732,45		€ 107.732,45
Debiti verso fornitori	€ 197.440,42			€ 197.440,42
Debiti diversi	€ 274.341,01			€ 274.341,01
Totale	€ 579.513,88			€ 579.513,88

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

(Articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

Acconti e cauzioni

Ammontano ad € 107.732,45 e si riferiscono a depositi cauzionali degli ospiti e fornitori versati su conto corrente vincolato.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Cauzioni ricevute da Ospiti	€ 107.732,45
Totale	€ 107.732,45

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura

corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	€ 77.789,92
Debiti per fatture da ricevere	€ 119.650,50
Note di accredito da ricevere	€ 0
Totale	€ 197.440,42

Debiti diversi

I “debiti diversi” al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per retribuzioni e indennità da liquidare (compreso fondo produttività,)	€ 103.268,85
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali (contributi previdenziali mese di dicembre.)	€ 120.805,16
Debiti tributari (comprese ritenute da versare al 31/12/2020)	€ 39.600,35
Altri debiti	€ 10.666,65
Totale	€ 274.341,01

I debiti verso dipendenti per retribuzioni e indennità sono rappresentati principalmente dal fondo di produttività di competenza 2021 da erogarsi entro il 30.06.2022, nonché dalle indennità spettanti al Direttore, e ai responsabili incaricati, di competenza 2021 da erogarsi entro il 30.06.2022.

I debiti verso gli enti previdenziali e assistenziali e debiti tributari sono dovuti ai contributi e alle ritenute fiscali maturati sugli stipendi del mese di dicembre da versare entro il mese di gennaio 2022.

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (*articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.*)

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V/ospiti	V / Altri	Totale
Italia	€ 197.440,42	€ 107.732,45	€ 274.341,01	€ 579.513,88
Totale	€ 197.440,42	€ 107.732,45	€ 274.341,01	€ 579.513,88

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali
(*Articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.*).

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2021
€ 433.618,54

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei ferie	€ 102.803,97
Ratei ore straordinarie	€ 21.062,81
Risconti passivi diversi (arredi attrezzature)	€ 49.751,76
Risconti passivi su contributi c/capitale	€ 260.000,00
Totale	€ 433.618,54

Conti d'ordine

Al 31.12.2021 non sussistono importi.

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO € 6.460.652,33

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2021 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

A seguito delle modifiche apportate ai Decreti del Presidente della Regione del 13/04/2006 n. 4/L e 17/10/2006 n. 12/L in materia di contabilità delle A.P.S.P, il modello contabile di bilancio viene modificato con la cancellazione della parte D – **Proventi ed Oneri straordinari** –I) sopravvenienze attive - II) sopravvenienze passive, spostando le stesse:

- Sopravvenienze attive: parte A) Valore della produzione – tit. V) altri ricavi e proventi;
- Sopravvenienze passive: parte B) Costo della Produzione – tit VII) Oneri diversi di gestione.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

Si precisa che minimi scostamenti possono essere dovuti all'arrotondamento delle cifre decimali.

A) Valore della produzione

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2021		DIFFERENZE	
	C.E.	BUDGET	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	€ 2.697.969,93	2.535.561,95	€ 162.407,98	
020. Servizi semiresidenziali	€ 133.528,45	€120.000,00	€ 13.528,45	
 TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	€ 2.831.498,38	€ 2.655.561,95	€ 175.936,43	
 IV) INCREMENTI DI IMM.I PER LAVORI INTERNI				
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-			
TOT. INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
 V) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
010. Contributi ordinari ricevuti	€ 227.204,65	€ 585.118,38	-€ 357.913,73	
020. Altri ricavi e proventi	€ 99.606,29	€ 59.045,91	€ 40.560,38	
030. Rendite patrimoniali	€ 00,00	€ 00,00	€ 0,00	
030, Ricavi da interessi attivi su c/c				
40 Proventi finanziari	€ 0,00	€ 00,00	€ 00,00	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 326.810,94	€ 664.164,29	-€ 317.353,35	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.158.309,32	€ 3.299.726,24	-€ 141.416,92	
 B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	€ 139.172,80	€ 105.395,91	-€ 33.776,89	
020. Variazione delle rimanenze	€ 10.505,87	0	€ 10.505,87	
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 149.678,67	€ 105.395,91	-€ 44.282,76	
 II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	€ 114.489,14	€ 126.800,00	€ 12.310,86	
020. Servizi appaltati	€ 453.849,30	€ 506.650,00	-€ 52.800,70	
030. Manutenzioni	€ 54.336,80	€ 51.240,00	€ 3.096,80	
040. Utenze	€ 71.673,58	€ 91.600,00	-€ 19.926,42	
 050 Consulenze e collaborazioni	€ 26.342,37	€ 30.615,20	-€ 4.272,83	
055. Centro Diurno	€ 98.195,82	€ 79.111,14	-€ 19.084,68	
060. Organi istituzionali	€ 33.395,80	€ 35.900,00	€ 2.504,20	
070. Servizi diversi	€ 28.093,78	€ 30.691,00	€ 2.597,22	
TOTALE SERVIZI	€ 880.376,59	€ 952.607,34	€ 72.230,75	
 III) GODIMENTO BENI DI TERZI				

010. Godimento beni di terzi	-	-	-	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	€ 1.439.000,37	€ 1.577.831,44	€ 138.831,07	
010. Oneri sociali	€ 434.421,22	€ 471.977,47	€ 37.556,25	
010. T.F.R.	€ 99.814,32	€ 43.390,69	€ 56.423,63	
010. Altri costi	€ 104.923,91	€ 103.133,39	€ 1.790,52	
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€ 2.078.159,82	€ 2.196.332,99	€ 118.173,17	
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	€ 28.976,62	€ 24.000,00	€ 4.976,92	
TOTALE AMMORTAMENTI	€ 28.976,62	€ 24.000,00	€ 4.976,92	
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione dei crediti	€ -	0		
020. Accantonamenti per rischi	€ -	0		
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ -	0		
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	€ 17.290,22	€ 16.190,00	€ 1.100,22	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 17.290,22	€ 16.190,00	€ 1.100,22	
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 3.154.481,92	€ 3.294.526,24	€ 140.044,32	
RISULTATO DELLA GESTIONE	€ - 3.827,40	€ 0	€ -3.827,40	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	€ -18,64	-€ 0	€ 18,64	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 18,64		€ 18,64	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ -18,64	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ - 3.846,04			
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	€ 3.846,04	€ 4.000,00	353.96	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€ 3.846,04	€ 4.000,00	€ 353.96	

TOTALE IMPOSTE	€ 3.846,04	€ 4.000,00	€ 353,96	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0,00			

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 0	€ 3.299.726,24	€ 3.299.726,24

La chiusura dell'esercizio 2021 a pareggio è stata possibile in quanto la PAT con Delibera n. 528 dd. 08.04.2022 ha approvato, in via straordinaria, di coprire la perdita di esercizio delle RSA per il 2021, che per l'Ente è pari ad euro 48.785,01.

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.158.309,32
--

Descrizione	31/12/2021
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 2.831.498,38
Altri ricavi e proventi	€ 326.810,94
Totale	€ 3.158.309,32

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020
RSA - Casa di soggiorno	€ 1.188.544,33
Contributo APSS Tariffa	€ 1.509.425,60
Servizi semiresidenziali	€ 133.528,45
Totale	€ 2.831.498,38

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

Tra gli altri ricavi e proventi – contributi ordinari ricevuti - sono riclassificati i contributi provinciali erogati per farmaci e materiali sanitario, i contributi per il rinnovo contrattuale, contributo Pat Sanifonds, contributo c/progetto Azione 19; a seguito della pandemia Covid 19, la PAT ha erogato un contributo straordinario per coprire la perdita economica dell'Ente.

I contributi ordinari risultano pertanto ripartiti come segue:

Descrizione	31/12/2021
Contributi PAT c/progetto Azione 19	€ 14.771,16
Quote contributi altri Enti	€ -
Contributo PAT rinnovo contrattuale	€ 156.096,48
Contributo PAT SANIFONDS	€ 7.552,00
Contributo formazione personale	€ -
Contributo straordinario perdita	€ 48.785,01
Totale	€ 227.204,65

Altri ricavi: la voce significativa dei ricavi comprende

Descrizione	31/12/2021
Rifusione vitto dal Personale	€ 3.606,20
Rimborsi vari e rimborsi spese telefoniche	€ 4.043,28
Ricavi da incentivo GSE fotovoltaico	€ 6.718,31
Offerte da privati	€ 1.369,75
Offerte emergenza COVID	€ 10.000,00
Rimborsi spese viaggio e accomp. Ospiti	€ 884,90
Quota adesione concorsi	€ 250,00
Ricavi per regolarizz. Farmaci e mat. Sanitario	€ 40.141,00
Sopravvenienze attive	€ 27.608,85
Rimborsi assicurativi	€ 4.984,00
TOTALE RICAVI E PROVENTI	€ 99.606,29

La voce più significativa: "Offerte emergenza COVID" € 10.000,00 offerta del Comune di Canal San Bovo per affrontare le spese straordinarie verificatesi causa Covid.

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE € 3.154.481,92

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.154.481,92	€ 3.294.526,24	€ 140.044,32

Di seguito le voci in dettaglio

- **Acquisti beni materiali: +€ 33.776,89**

Si registrano maggiori costi per l'acquisto di beni materiali: costi regolazione materiale sanitario per € + 1.505,53, acquisto piccola attrezzatura uso assistenziale dovuta al ricambio di n. 17 campanelli di emergenza, cambio di un motore e alcune pulsantiere letti sanitari per un totale di €+3.237,26; Acquisto materiale per manutenzione varia a seguito della riparazione motoscopa e l'acquisto di materiale elettrico per € +1.960,14; scostamento significativo si è verificato sul conto acquisto gasolio per riscaldamento, +€ 25.482,90 spesa non prevista a budget in quanto l'Ente fino al 28/02/2021 era convenzionato con la rete di teleriscaldamento del Comune, dal 01/03/2021 non più rinnovata causa le nuove tariffe applicate, con costi maggiori rispetto all'acquisto del gasolio; E sul conto acquisti emergenza covid con € + 16.522,95 dato dal proseguo della pandemia per la sanificazione e per acquisti di specifici prodotti o DPI .

Compensati in parte con minori spese per: acquisto presidi per incontinenza € -942,90; Costo regolazione farmaci per €- 4.160,44, acquisto materiale per animazione € -761,35, acquisto biancheria per l'assistenza € -670,18, acquisto detersivi per € -1.566,79, Acquisto beni di consumo e piccola attrezzatura € -1.031,72, acquisto divise per il personale € -3.306,48, acquisto carburanti e lubrificanti per € -1.850,00

Servizi: - € 12.310,86

Minori costi per i servizi alla persona rispetto alle previsioni per € 12.310,86 derivanti da:

Servizio dietetico € - 500,00, Servizi Occupazionali Progetto 19 € - 25.286,06, spese attività ricreative Ospiti € - 1.000,00; spese attività ricreative Ospiti € - 1.000,00; minori spese che sono andate a coprire i maggiori costi per: Servizio di assistenza interinale € +5.888,69, Trasporto utenti Centro Servizi € + 7.157,93; Servizio FKT € +1.067,92.

- **Servizi appaltati: - € 52.800,70**

Per i servizi appaltati si ha una minore spesa: appalto pulizie per € -32.643,07 risultato derivante dalla separazione delle ore necessarie per la sanificazione dei locali e imputate a Costi Covid, appalto ristorazione per €-20.189,76 , minore spesa data dallo scorporo della spesa per il Centro Diurno, Trasporto Ospiti Rsa per € -224,49 ; appalto rifiuti speciali € -268,00 e appalto elaborazione stipendi € -163,22 ; maggiore spesa si è avuta per l'appalto lavanderia €+903,84

Manutenzioni: + € 3.096,80

maggiori costi per la manutenzione attrezzature uffici per € 6.815,14 dovuti a seguito dell'aumento dei canoni noleggio fotocopiatrici e l'acquisto di un monte ore per la manutenzione delle attrezzature informatiche (spesa che è stata suddivisa negli anni 2021 e 2022); maggiore spesa per la manutenzione impianto gas medicali € + 1.724,88 dovuta al ricambio di componenti dell'impianto; manutenzione arredi e attrezzature servizi assistenziali € + 2.110,01 e per l'impianto depurazione aria € 3.722,79;

Si sono verificati minori costi per: manutenzione fabbricati istituzionali €-1.405,31 manutenzione giardino e piante per € - 1.313,80, impianto termico € -384,73 , per manutenzione attrezzature e arredi lavanderia -€ 1.500,00, manutenzione impianto elettrico per € - 628,13, manutenzione arredi animazione per € -500,00, manutenzione arredi e attrezzature cucina € -943,48 per manutenzioni automezzi €- 579,68, manutenzione impianti antilegionella e depurazione aria € - 476,75 manutenzione gruppo elettrogeno per € - 499,80, Manutenzione impianto chiamata infermiere per € - 345,00 manutenzione sistema telefonico € -750,00; minori spese che hanno parzialmente coperto i maggiori costi.

Utenze: - € 19.926,42

Gli oneri relativi alle utenze risultano minori per un importo di € -19.926,42 da attribuirsi alla minor spesa relativa al teleriscaldamento (€ -13.196,25), minore spesa compensata con il maggior costo dell'acquisto di gasolio; minor costo di energia elettrica per €-2.399,84, accesso e utilizzo internet € - 1.141,29; Acqua per € - 3.000,00 e per rifiuti solidi urbani € - 1.640,02

- Consulenze e collaborazioni: - € 4.272,83

-

Gli oneri relativi alle collaborazioni riportano una minore spesa per € - 4.272,83 dovuto a:, consulenze igiene e sicurezza per € - 496,56, e progetti efficientamento per € - 2.500,00, per consulenze amministrative e gestionali € -1.596,80; Consulenze servizio qualità € - 2.685,08, Consulenze tecniche €-428,00, minori spese che sono andate a coprire i maggiori costi per: consulenze privacy +€ 1.339,05 e consulenze Psicologo €+2.094,56 attivata dal mese di luglio.

Centro Diurno + € 19.084,68

La maggiore spesa per funzionamento del Centro Diurno è dovuta al costo dei servizi € +31.137,37 in quanto sono state rendicontate, scorporandole dal costo degli appalti, le ore per pulizie e sanificazione e il costo per la ristorazione; maggior costo si è verificato anche per le utenze € +3.481,30 dovuto all'aumento dell'energia elettrica e del combustibile per riscaldamento.

Con le minori spese: per il personale € -6.404,70, per manutenzioni €-3.358,83 e per il trasporto degli Utenti € - 5.770,46, si è andati ad abbattere in parte le maggiori spese.

Organi Istituzionali -€ 2.504,20

Le spese per compensi agli amministratori e Revisori dei conti risultano inferiori per € -2.504,20 dato da una minore spesa per Revisori dei Conti €-1.424,80 e compensi agli amministratori per €-1.079,40.

Servizi diversi - € 2.597,22

I servizi diversi comprendono le spese per assicurazioni e le spese di tesoreria.

La spesa per assicurazioni è minore di €- 2.474.39 rispetto alla previsione e le spese per il servizio di tesoreria € - 122,83

- Costo del personale: € - 118.173,17

-

La componente stipendiale registra una minore spesa pari a € 118.173,17, nonostante che il costo per assenze malattie lunghe e/o per maternità, pari ad € 49.061,64 sia stato imputato al fondo "spese diverse per il personale" risulta comunque una economia in particolare per i servizi assistenziali dovuto all'assenza di personale di ruolo a seguito delle sospensioni per inadempimento vaccinale.

Ammortamenti + 4.976,62

L'importo degli ammortamenti risulta essere maggiore per € 4.976,62 in relazione agli acquisti di attrezzatura effettuati.

- Oneri diversi di gestione: € + 1.100,22

Si registra un maggior costo di € + 1.100,22 dovuto da: spese per adesione ad associazione di categorie per € + 1.048,16,

. Le sopravvenienze passive pari ad €+ 4.204.32 dovute a fatture di creditori emesse anno 2021 ma di competenza anno 2020. Negli oneri diversi di gestione si sono verificate minori spese per: imposta di bollo € - 3.500,00, imposte e tasse diverse € -190,00, spese causali diverse € - 124,57, spese di rappresentanza € - 200,00, spese postali e abbonamenti a riviste ospiti € - 226,81

Specificazione costi:

Descrizione	31/12/2021
Consumo di beni e materiali	€ 149.678,67
Servizi	€ 880.376,59
Godimento di beni di terzi	0
Costo per il Personale	€ 2.078.159,82
Ammortamenti	€ 28.976,62
Accantonamenti	€
Oneri diversi di gestione	€ 17.290,22
Totale	€ 3.154.481,92

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce copre l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

(Articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
-€ 0	-€ 1.000,00	€ - 1.000,00

Nonostante l'andamento positivo di liquidità, il provento è risultato nell'anno 2021.

Descrizione	31/12/2021
Proventi finanziari	€ -18,64
(Interessi passivi)	€ 0,00
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
Totale	€ -18.64

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.846,04	€ 4.200,00	€ -353,96

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta all'IRES cui sono stati assoggettati i proventi finanziari.

Imposte	31/12/2021
Imposte correnti:	€ 0,00
IRES	€ 3.846,04
IRAP	-
Totale	€ 3.846,04

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

L'Ente non ha posto in essere i strumenti finanziari derivati

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti e liquidati agli amministratori e al
Revisore dei Conti (*articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.*).

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 28.320,60
Revisore dei Conti	€ 5.075,20

Totale	€ 33.395,80
---------------	--------------------

In merito al risultato di esercizio negativo per Euro **48.785,01** si sottolinea come il protrarsi dell'emergenza sanitaria anche nel 2021 abbia impattato non solo a livello assistenziale/organizzativo ma anche a livello economico che ha determinato sul fronte dei ricavi minori entrate (posti a pagamento non occupati e blocco dei servizi esterni) e sul fronte dei costi maggiori spese rispetto all'andamento pre-covid.

Infatti, la Giunta Provinciale di Trento, per sostenere economicamente le RSA ha adottato i seguenti provvedimenti:

- deliberazione n. 520 del 24 aprile 2020 che ha modificato per l'anno 2020 e 2021 l'assetto remunerativo delle RSA convenzionate con l'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), prevedendo che il finanziamento a tariffa sia riconosciuto a ciascuna RSA non più considerando la presenza effettiva dei residenti, ma in base alla presenza media registrata nel mese di febbraio 2020;
- deliberazione n. 582 del 08.04.2022 che approva i criteri e le modalità per la determinazione e concessione dei contributi straordinari, ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020 n. 3;

All'A.P.S.P. "Valle del Vanoi" in relazione alla delibera della G.P. n. 582 dd. 26.03.2021 "Approvazione dei criteri e delle modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di RSA ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020 n. 3 per l'anno 2020" viene riconosciuto il contributo straordinario di € 48.785,01, già contabilizzato nei ricavi del Bilancio 2021 pari alla relativa perdita;

La perdita in relazione ai centri di costo risulta così specificata:

Centro di costo	Importo
RSA	-€ 35.989,42
CASA SOGGIORNO	-€ 27.309,05
CENTRO DIURNO	€ 14.513,45
TOTALE	€ 48.785,02

Di cui si allega prospetto contabile.

Relativamente al rispetto delle “Direttive triennali 2021-2023 alle APSP che gestiscono RSA per il conseguimento degli obiettivi previsti all’art. 79 dello statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese” di cui alla deliberazione della G.P. n. 2187 dd. 22.12.2020, si specifica quanto segue:

Obblighi

1) AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORI, BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI.

(Le APSP sono soggette alle disposizioni contenute nell’articolo 36 ter 1 della L.P. 23/90 e ai provvedimenti specifici adottati dalla Giunta provinciale e da APAC.)

Nel corso del 2021 i provvedimenti assunti sono stati conformi alle disposizioni di cui all’articolo 36 ter 1 della L.P. 23/90 e ai provvedimenti specifici adottati dalla Giunta provinciale e da APAC.)

2) PERSONALE AMMINISTRATIVO

(Si dispone il blocco totale delle assunzioni del personale amministrativo sia esso a tempo indeterminato che determinato inclusa l’attivazione di altre forme contrattuali i (co.co.co, lavoro interinale, consulenza amministrativa, ecc..). Sono escluse dal blocco:

- *le assunzione per sostituzioni in caso di assenza per malattia e congedi;*
- *l’aumento del monte ore settimanale;*
- *il reintegro di personale attraverso mobilità tra le APSP o altri enti pubblici.*

Eventuali deroghe devono essere debitamente motivate dall’APSP. Omissis.... L’autorizzazione viene concessa con provvedimento del dirigente del Servizio competente in materia di APSP.)

Con nota del 29 settembre 2021 il Presidente chiedeva, la deroga al divieto previsto nelle citate direttive, al fine di prorogare il contratto con l’assistente amministrativo cat. C base a 18 ore settimanali e a tempo determinati per il periodo dal 1 ottobre al 31 dicembre 2021. Assistente Amministrativo assunto per sostituzione titolare assente per maternità rientrato con la richiesta di

part-time fino al 31.12.2021 e alla necessità di “ far fronte al carico di lavoro dovuto anche alla gestione straordinaria delle prenotazioni delle visite dei familiari.

Con determinazione del Dirigente n. 4584 dd. 06.10.2021 del Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza, l'A.P.S.P. veniva autorizzata alla proroga del contratto a tempo determinato e a 18 ore settimanali in essere con l'assistente amministrativo cat. C base.

3) PROCEDURE PER L'ASSUNZIONE DI PERSONALE

(Le APSP appartenenti alla medesima Comunità di Valle gestiscono in convenzione in forma associata le procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione, a tempo indeterminato e determinato, delle diverse figure professionali mediante pubblici concorsi e/o pubbliche selezioni.

Se le APSP presenti in una Comunità di valle hanno complessivamente una dotazione di posti letto autorizzati inferiori a 100 unità le stesse si devono convenzionare con APSP limitrofe, attingendo, nelle more di stipulazione delle convenzioni, dalle graduatorie vigenti.

L'APSP, individuata di volta in volta capofila, provvede ad effettuare il concorso o la selezione d'interesse delle APSP del territorio con l'obbligo, per queste ultime, di attingere dalla graduatoria così predisposta.

Le APSP possono avvalersi del supporto di UPIPA per la predisposizione dei bandi di concorso e pubbliche selezioni.)

In data 29.01.2021 è stata approvata convenzione, per la disciplina dei rapporti di collaborazione con l'APSP “San Giuseppe” di Primiero per la gestione associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane utilizzate presso le APSP.

4) INCARICHI DI CONSULENZA E COLLABORAZIONE

(Per ciascun esercizio 2021,2022,2023 le APSP possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009. Dai limiti sopra definiti restano escluse le spese indispensabili purchè connesse all'attività istituzionale dell'Ente, le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio)

I costi relativi alle consulenze e collaborazioni sono totalmente connessi all'attività istituzionale e quindi il punto risulta inapplicabile.

5) ADESIONE ALL'OSSERVATORIO SMART POINT

(Le APSP devono aderire all'osservatorio permanente di sistema denominato Smart Point e gestito da UPIPA. A tal fine le APSP sono tenute a trasmettere ad UPIPA, entro il 30 giugno, i dati relativi ai costi dei servizi, come desunti dalla contabilità analitica utilizzando lo schema standard predisposto dalla Provincia e da UPIPA).

L'A.P.S.P ha aderito al progetto Smart Point già a decorrere dal 2014. L'UPIPA per l'anno 2021, causa l'emergenza ha sospeso il progetto.

6) OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO

(Qualora le APSP dovessero ricorrere ad operazioni di indebitamento le stesse sono soggette alla disciplina specifica prevista nella deliberazione della Giunta Provinciale n. 206 del 26.02.2016.)

L'A.P.S.P. fino al 2021 non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Canal San Bovo, 28.04.2021

Il Direttore Amministrativo

f.to Zortea Cinzia

BILANCIO COMPARATO 2020-2021

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) IMMOBILIZZAZIONI			A) CAPITALE DI DOTAZIONE		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			I) PATRIMONIO NETTO		
010. Costi di impianto ed ampliamento			010. Patrimonio e riserve	4.921.887,05	5.050.132,04
020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			020. Risultato d'esercizio	0	-128.244,99
040. Costi di concessioni e licenze	2.119,72	3.356,20	TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.921.887,05	4.921.887,05
060. Imm. imm. in corso ed acconti					
070. Altre immobilizzazioni immateriali					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.119,72	3.356,20	TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	4.921.887,05	4.921.887,05
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CAPITALE DI TERZI		
010. Terreni e fabbricati	4.868.204,80	4.865.454,40	I) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
020. Impianti e macchinari	15.452,89	22.238,25	010. Fondi per rischi ed oneri	-170.694,78	-241.234,40
030. Attrezzature diverse	46.907,92	52.218,02	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-170.694,78	-241.234,40
040. Mobili e macchine	74.215,17	86.087,68	II) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
050. Altri beni materiali	7.935,25	9.257,79	010. Trattamento di fine rapporto	-354.938,08	-312.541,34
060. Imm. materiali in corso ed acconti	22.184,89	16.788,14	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-354.938,08	-312.541,34
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.034.900,92	5.052.044,28	III) DEBITI		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			010. Debiti verso banche e altri finanziatori		
010. Partecipazioni	303.508,95	230.065,56	020. Acconti e cauzioni	-107.732,45	-85.116,10
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	303.508,95	230.065,56	030. Debiti verso fornitori	-197.440,42	-199.129,02
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.340.529,59	5.285.466,04	040. Debiti diversi	-274.341,01	-317.258,67
B) ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE DEBITI	-579.513,88	-601.503,79
I) RIMANENZE			TOTALE CAPITALE DI TERZI	-1.105.146,74	-1.155.279,53

010. Materie prime sussidiarie di consumo	7.698,04	18.194,01			
TOTALE RIMANENZE	7.698,04	18.194,01			
			C) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
II) CREDITI			I) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
010. Crediti verso clienti netti	280.553,18	244.581,29	010. Ratei e risconti passivi	-433.618,54	-154.375,84
020. Crediti diversi	369.684,39	313.541,71	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-433.618,54	-154.375,84
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	530,94	165,18			
040. Crediti tributari	12.361,42	4.593,98	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-433.618,54	-154.375,84
TOTALE CREDITI	663.129,93	562.882,16			
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE					
010. Attività finanziarie non immobilizzate					
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMM.					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
010. Disponibilità liquide	449.294,77	365.000,21			
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	449.294,77	365.000,21			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.120.122,74	946.076,38			
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
010. Ratei e risconti attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI					
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI					
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	6.460.652,33	6.231.542,42	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.460.652,33	-6.231.542,42

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Δ	Δ %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.697.969,93	-2.572.073,19	125.896,74	4.89
020. Servizi semiresidenziali	-133.528,45	-111.697,62	21.830,83	19,54
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-2.831.498,38	-2.683.770,81	147.727,57	5.50
IV) INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
TOTALE INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
010. Contributi ordinari ricevuti	- 227.204,65	- 269.301,30	-42.096,65	-15.63
020. Altri ricavi e proventi	99.606,29	-175.291,23	-75.684,94	-43.18
030. Rendite patrimoniali		-55,90	55.90	-100,00
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	326.810,94	- 444.648,43	-117.837,49	-26.50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.158.309,32	-3.128.419,24	29.890,08	0.96
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	139.172,80	175.999,93	36.827,13	20.92
020. Variazione delle rimanenze	10.505,87	6.143,84	-16.649,71	-271,00
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	149.678,67	169.856,09	20.177,42	11.88
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	114.489,14	105.677,96	-8.811,18	-8,34
020. Servizi appaltati	453.849,30	461.460,15	7.610,85	1.65
030. Manutenzioni	54.336,80	52.479,35	-1.857,45	-3.54
040. Utenze	71.673,58	88.109,38	16.435,80	18.65
050. Consulenze e collaborazioni	26.342,37	11.536,53	-14.805,84	-128.34
055. Centro Diurno	98.195,82	87.462,02	-10.733,80	-12.27
060. Organi istituzionali	33.395,80	34.598,10	1.202,30	3.48
070. Servizi diversi	28.093,78	21.424,31	-6.669,47	-31.13
TOTALE SERVIZI	880.376,59	862.747,80	-17.628,79	-2.04
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				
010. Godimento beni di terzi				
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	1.439.000,37	1.552.824,68	113.824,31	7,33
010. Oneri sociali	434.421,22	460.316,83	25.895,61	5.63

010. T.F.R.	99.814,32	45.819,93	-53.994,39	-117,84
010. Altri costi	104.923,91	92.082,43	-12.841,48	-13,95
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.078.159,82	2.151.043,87	72.884,05	3,39
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	28.976,62	32.589,80	3.613,18	11,09
TOTALE AMMORTAMENTI	28.976,62	32.589,80	3.613,18	11,09
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione immobilizzazioni	0	0	0	0
020. Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
TOTALE ACCANTONAMENTI	0	0	0	0
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	17.290,22	36.434,67	19.144,45	52,54
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.290,22	36.434,67	19.144,45	52,54
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.154.481,92	3.252.672,23	98.190,31	3,02
RISULTATO DELLA GESTIONE	3.827,40	124.252,99	128.080,39	103,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	18,64	0	18,64	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari				
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	18,64	0	18,64	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.846,04	-124.252,99	128.099,03	103,10
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	3.846,04	3.992,00	145,96	3,66
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.846,04	3.992,00	145,96	3,66
TOTALE IMPOSTE	3.846,04	3.992,00	145,96	3,66
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	00	(128.244,99)	128.244,99	100