

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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE 31/12/2022

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	883,28
060. Imm. imm. in corso ed acconti	
070. Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	883,28

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

010. Terreni e fabbricati	4.868.197,58
020. Impianti e macchinari	17.617,89
030. Attrezzature diverse	42.692,01
040. Mobili e macchine	69.748,27
050. Altri beni materiali	44.752,90
060. Imm. materiali in corso ed acconti	169.404,51
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.212.413,16

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

010. Partecipazioni	412.010,17
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	412.010,17

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 5.625.306,61

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

010. Materie prime sussidiarie di consumo	19.167,82
TOTALE RIMANENZE	19167,82

II) CREDITI

010. Crediti verso clienti netti	291.847,81
020. Crediti diversi	393.240,91
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	530,94
040. Crediti tributari	9.664,79
TOTALE CREDITI	695.284,45

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	
010. Attività finanziarie non immobilizzate	
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
010. Disponibilità liquide	592.732,58
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	592732,58
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.307.184,85
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	6.932.491,46
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	-20.045,61
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-4.941.932,66
TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	-4.941.932,66
B) CAPITALE DI TERZI	
I) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
010. Fondi per rischi ed oneri	-436.003,20
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-436.003,20
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
010. Trattamento di fine rapporto	-342.837,56
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-342.837,56
III) DEBITI	
010. Debiti verso banche e altri finanziatori	
020. Acconti e cauzioni	-110.652,33
030. Debiti verso fornitori	-351.713,46
040. Debiti diversi	-211.166,34
TOTALE DEBITI	-673.532,13
TOTALE CAPITALE DI TERZI	-1.452.372,89
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
010. Ratei e risconti passivi	-538.185,91
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-538.185,91
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-538.185,91

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.932.491,46
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.898.009,04
020. Servizi semiresidenziali	-132.032,61
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-3.030.041,65
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	-445.248,50
020. Altri ricavi e proventi	105.634,00
030. Rendite patrimoniali	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-550.882,50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.580.924,15
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	
010. Acquisti	163.219,15
020. Variazione delle rimanenze	-11.469,78
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	151.749,37
II) SERVIZI	
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	135.084,01
020. Servizi appaltati	475.881,99
030. Manutenzioni	70.246,88
040. Utenze	47.687,49
050. Consulenze e collaborazioni	35.620,13
055. Centro Diurno	107.550,80
060. Organi istituzionali	33.089,80
070. Servizi diversi	28.398,65
TOTALE SERVIZI	933.559,75
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	
010. Godimento beni di terzi	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	
IV) COSTO PER IL PERSONALE	
010. Salari e stipendi	1.516.577,57
010. Oneri sociali	438.541,92
010. T.F.R.	105.833,41
010. Altri costi	353.774,32
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.414.727,19
V) AMMORTAMENTI	
010. Ammortamenti	32.964,86
TOTALE AMMORTAMENTI	32.964,86

VI) ACCANTONAMENTI	
010. Svalutazione dei crediti	
020. Accantonamenti per rischi	6.862,31
TOTALE ACCANTONAMENTI	6.862,31
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
010. Oneri diversi di gestione	18.051,36
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.051,36
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.557.914,66
RISULTATO DELLA GESTIONE	-23.009,49
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
010. Proventi e oneri finanziari	-924,33
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-924,33
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	-23.933,82
IMPOSTE SUL REDDITO	
I) IMPOSTE SUL REDDITO	
010. Imposte sul reddito	3.888,21
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.888,21
TOTALE IMPOSTE	3.888,21
UTILE DELL'ESERCIZIO	20.045,61

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2022

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. Per l'anno 2022 è da evidenziare la maggiore spesa determinatasi per l'aumento

dell'aliquota di rivalutazione applicata a norma di legge.

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 alla data del 31.12.2022 è rappresentato da:

- n. 48 dipendenti in ruolo e n. 17 dipendenti non di ruolo ripartiti tra i vari settori:
 - ✓ assistenziale (25 a tempo indeterminato + 12 a tempo determinato)
 - ✓ personale al Centro Diurno (2 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato*)
 - ✓ sanitario (infermieristico e fisioterapico: 12 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato)
 - ✓ animazione (1 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato*)
 - ✓ cucina (1 a tempo indeterminato)
 - ✓ lavanderia (1 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato)
 - ✓ uffici amministrativi (4 a tempo indeterminato + 2 a tempo determinato)
 - ✓ manutenzione (2 a tempo indeterminato)

Organico	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	

Funzionari	2	2	
Impiegati amm.vi	5*	4	-1
Infermieri	12	11	-1
Fisioterapisti	2	1	-1
Animatori	1	2*	*
OSS	33	34	+1
OSA	4	2	-2
Ausiliari	4	4	
Coordinatori di servizi	2	2	
Cuochi	2	1	-1
Operai e manutentori	1	1	
	69	65	-4

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

Le differenze rispetto all'anno precedente sono motivate nel modo seguente:

- riduzione nr. 1 Amministrativo – passaggio definitivo presso la Comunità di Primiero (nel corso del 2021 era comunque in comando);
- riduzione nr. 1 Fisioterapista – parametro coperto in parte con personale in libera professione (nel corso del 2021 solo personale dipendente);
- incremento nr. 1 OSS – in sostituzione del personale OSA cessato per pensionamento;
- riduzione nr. 2 OSA – legato al pensionamento di due operatori (figura professionale non più presente), sostituita con personale Ausiliario e OSS;
- riduzione di nr. 1 cuoco – a dicembre 2022 cessato dipendente di ruolo inquadrato al profilo professionale di cuoco – assunzione nuovo profilo cuoco direttamente da cooperativa appalto servizio cucina;

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.954,83 valore di acquisto (-) 21.835,11 ammortamento € 2.119,72	23.954,83 valore di acquisto (-) 23.071,55 ammortamento € 883,28	

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€	€	€

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

TERRENI E FABBRICATI

I beni immobili risultano variati per € 7,22 riguardanti l'ammortamento della tettoia entrata Camera Mortuaria:

Saldo al 31/12/2021	€ 4.868.204,80
Saldo al 31/12/2022	€ 4.868.197,58
Variazione -	€ 7,22

a) Impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 15.452,89	€ 17.617,89	€ 2.165,00

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
€ 15.452,89	€ 2.165,00		€ 17.617,89

Gli incrementi sono da attribuirsi alla sostituzione di due motori e schede di funzionamento

dell'ascensore principale.

b) Attrezzature

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 46.907,92	€ 42.692,01	€ 4.215,91

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
€ 46.907,92	€ 7.787,52	€ 12.003,43	€ 42.692,01

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di: attrezzatura assistenziale n. 9 materassi antidecubito completi di motore, per il servizio animazione n. 1 televisione per sala comune al primo piano; per il servizio di manutenzione n. 1 decespugliatore /motosega; attrezzatura informatica: n. 1 Noteook portatile per uffici amministrativi; (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 31/12/2022	Variazioni
€ 74.215,17	€ 69.748,27	€-4.466,90

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
€ 74.215,17	€ 10.803,71	€ - 15.270,61	69.748,27

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di n. 1 gazebo per esterno per il Centro Diurno, finanziato 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 31/12/2022	Variazioni
€ 7.935,25	€ 44.752,90	€ 42.377,99

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di n. 1 automezzo con allestimento per disabili, che verrà finanziato in parte dalla PAT; I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno.

e) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 22.184,89	169.404,51	€ 147.219,62

L' incremento per immobilizzazioni materiali in corso è dovuto alle spese tecniche e inizio 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 31/12/2022	Variazioni
€ 303.508,95	€ 412.010,17	€ 108.501,22

Così suddivise:

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
UPIPA Scarl	€ 1.084,44	0	0	€ 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.

L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2022 l'importo di € 11.278,16 (IVA indetraibile inclusa) quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	€ 300.269,18	€ 108.501,22	€ 0	€ 408.770,40

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 non ha liquidato all'ente quote TFR anticipate e l'Ente ha liquidato per conto INPDAP € 108.501,22

Cauzioni

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Cauzioni per energia elettrica	€ 2.155,33	0	0	

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

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 7.698,04	€ 19.167,82	€ 11.469,78

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 2022 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte presidi per incontinenza	€ 3.631,34
Scorte gasolio da riscaldamento	€ 9.156,00
Scorte diverse	€ 4.082,00
Scorte utenze Centro Diurno	€ 2.298,48
Totale scorte	€ 19.167,82

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 663.129,93	€ 695.284,45	€ 32.154,52

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	€ 291.847,81			€ 291.847,81
Crediti diversi	€ 393.240,91			€ 393.771,85
Crediti erariali	€ 9.664,79			€ 9.664,79
Totale	€ 695.284,45		0	€ 695.284,45

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

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

- Credito verso rette conto Ospiti € 291.847,81

Crediti diversi

Ammontano ad € 393.771,85 e si riferiscono a:

Voce	31/12/2022
Crediti v/PAT per contributi da ricevere	€ 383.763,87
Crediti diversi	€ 10.007,98

Il credito verso la PAT è relativo a:

- Contributo PAT per acquisto arredi e attrezzature pari ad € 28.162,40
- Contributo straordinario PAT rinnovo contrattuale € 175.196,14
- Contributo PAT "Progetto spazio demenza" € 180.405,33

I crediti diversi sono relativi a:

- Credito SANIFONDS" € 9.477,04
- Credito v/ Inail € 530,94

Crediti Tributari

Ammontano ad euro 9.664,79 si riferiscono agli acconti IVA versati a fine anno quale acconto.

III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022
€ 592.732,58

Descrizione	31/12/2022
Denaro e altri valori in cassa	€ 720,24
Conto Tesoreria	€ 481.360,01

Conto depositi cauzionali	€ 110.652,33
totale	€ 592.732,58

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 31/12/2022
€ 0

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO € 6.932.491,46

PASSIVITÀ

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	31/12/2022
Capitale di dotazione	€ 4.551.634,34
Riserve	€ 498.497,70
Perdite anni precedenti	€ -128.244,99
Utile/perdita dell'esercizio	€ 20.045,61
Totale	€ 4.941.932,66

B) Capitale di terzi

I) Fondi per rischi e oneri:

Saldo al 31/12/2022
€ 436.003,20

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 € 12.689,63;

Fondo rinnovo contrattuale per € 196.356,94;

Fondo produttività personale per € 60.854,42;

Fondo per rimborsi APSS/PAT € 6.862.13 maggiore quota medicinali forniti dall'Apss nel 2022 e da rimborsa a richiesta.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Variazioni	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Credito v/Inpdap x IPS	300.269,18	108.501,22	0	408.770,40
Totale F.do TFR carico Ente	€ 354.938,08	€ 0	€ 12.100,52	342.837,56

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2022 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. L'incremento notevole della spesa è dovuto all'aumento dell'aliquota di rivalutazione applicata a norma di legge

III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2022
€ 673.532,13

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	€	€110.652,33		€ 110.652,33
Debiti verso fornitori	€ 351.713,46			€ 351.713,46
Debiti diversi	€ 211.166,34			€ 211.166,34
Totale	€ 562.879,80	€110.652,33		€ 673.532,13

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 € 110.652,33 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	€ 110.652,33
Totale	€ 110.652,33

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	€ 218.131,47
Debiti per fatture da ricevere	€ 133.581,99
Note di accredito da ricevere	€ 0
Totale	€ 351.713,46

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per indennità da liquidare	€ 18.027,00
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	€ 113.647,36
Debiti tributari	€ 70.598,84
Altri debiti	€ 8.893,14
Totale	€ 211.166,34

I debiti verso dipendenti per indennità sono rappresentati dalle indennità spettanti al Direttore, e ai responsabili incaricati, di competenza 2022 da erogarsi entro il 30.06.2023.

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 2023.

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	€ 351.713,46	€ 110.652,33	€ 211.166,34	€ 673.532,13
Totale	€ 351.713,46	€ 110.652,33	€ 211.166,34	€ 673.532,13

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 31/12/2022
€ 538.185,91

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

Non sussistono, al 31/12/2022 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei ferie	€ 108.525,22
Ratei ore straordinarie	€ 39.145,33
Risconti passivi diversi (arredi attrezzature)	€ 41.109,36
Risconti passivi su contributi c/capitale	€ 349.406,00
Totale	€ 538.185,91

Conti d'ordine

Al 31.12.2022 non sussistono importi.

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO € 6.932.491,46

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2022 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 2022		DIFFERENZE	
	C.E.	BUDGET	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	€ 2.898.009,04	2.786.684,00	111.325,04	-
020. Servizi semiresidenziali	132.032,61	133.75,00	- 1.717,39	
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.030.041,65	2.920.434,00	109.607,65	
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	445.248,50	191.200,00	254.048,50	
020. Altri ricavi e proventi	105.634,00	62.045,91	43.588,09	
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	550.882,50	253.245,91	297.636,59	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.580.924,15	3.173.679,91	407.244,24	
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	€ 163.219,15	€ 130.045,91	€ 33.173,24	
020. Variazione delle rimanenze	€ -11.469,78	0	€ -11.469,78	
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 151.749,37	€ 130.045,91	€ 21.703,46	
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	€ 135.084,01	€ 132.926,81	€ 2.157,20	
020. Servizi appaltati	€ 475.881,99	€ 500.000,00	-€ 24.118,01	
030. Manutenzioni	€ 70.246,88	€ 52.900,00	€ 17.346,88	
040. Utenze	€ 47.687,49	€ 52.600,00	-€ 4.912,51	
050 Consulenze e collaborazioni	€ 35.620,13	€ 37.600,00	-€ 1.979,87	
055. Centro Diurno	€ 107.550,80	€ 73.243,14	€ 34.307,66	
060. Organi istituzionali	€ 33.089,80	€ 36.000,00	-€ 2.910,20	
070. Servizi diversi	€ 28.398,65	€ 30.474,00	-€ 2.075,35	
TOTALE SERVIZI	€ 933.559,75	€ 915.743,95	€ 17.815,80	
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				

010. Godimento beni di terzi	-	-	-	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	€ 1.516.577,54	€ 1.509.266,82	€ 7.310,72	
010. Oneri sociali	€ 438.541,92	€ 448.668,02	-€ 10.126,10	
010. T.F.R.	€ 105.833,41	€ 40.861,92	€ 64.971,49	
010. Altri costi	€ 353.774,32	€ 81.383,29	€ 272.391,03	
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€ 2.414.727,19	€ 2.080.180,05	€ 334.547,14	
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	€ 32.964,86	€ 27.000,00	€ 5.964,86	
TOTALE AMMORTAMENTI	€ 32.964,86	€ 27.000,00	€ 5.964,86	
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione dei crediti	€ -	0		
020. Accantonamenti per rischi	€ 6.862,13	0	€ 6.862,13	
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ 6.862,13	0	€ 6.862,13	
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	€ 18.051,36	€ 16.710,00	€ 1.341,36	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 18.051,36	€ 16.710,00	€ 1.341,36	
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 3.557.914,66	€ 3.169.679,91	€ 388.234,75	
RISULTATO DELLA GESTIONE	€- 23.009,49	€ 0	€ 23.009,49	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	€ -924,33	-€ 0	€ 924,33	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 924,33		€ 924,33	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0	€ 0	€ 0	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€-924,33	€ 0	€ 924,33	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ - 23.933,82			
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	€ 3.888,21	€ 4.000,00	-€ 111,79	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€ 3.888,21	€ 4.000,00	-€ 111,79	

TOTALE IMPOSTE	€ 3.888,21	€ 4.000,00	- € 111,79	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 20.045,61			

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.580.924,15

	Bilancio	Budget	Differenza
Retta Sanitaria P.A.T.	1.565.514,34	1.512.392,60	-53.121,74
Retta posto cure palliative	0,00	20.000,00	20.000,00
Rette di Ricovero Ospiti Fuori Provincia	66.640,77	45.344,40	-21.296,37
Rette di Ricovero Ospiti Provincia	1.265.853,93	1.208.947,00	-56.906,93
	2.898.009,04	2.786.684,00	-111.325,04
Servizi territoriali - lavanderia	2.327,50	2.500,00	172,50
Servizi territoriali - Prestazioni sanitarie	11,00	500,00	489,00
Servizi territoriali - Uso camera mortuaria	200,00	500,00	300,00
Servizi territoriale - prestazioni fisioterapia	338,00	-	-338,00
	2.876,50	3.500,00	623,50
CENTRO DIURNO			
Centro Diurno	82.373,58	85.000,00	2.626,42
Ricavi tariffa privati	4.738,53	250,00	-4.488,53
	87.112,11	85.250,00	-1.862,11
CENTRO SERVIZI			
Prestazioni di bagno assistito	2.042,50	1.000,00	-1.042,50
Pasti	14.316,50	16.000,00	1.683,50
Animazione e socializzazione	8.069,50	8.000,00	-69,50
Servizio di trasporto Centro Diurno	17.615,50	20.000,00	2.384,50
	42.044,00	45.000,00	2.956,00
	3.030.041,65	2.920.434,00	-109.607,65

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2022
RSA - Casa di soggiorno	€ 1.332.494,70
Contributo APSS Tariffa	€ 1.565.514,34
Servizi semiresidenziali	€ 132.032,61
Totale	€ 3.030.041,65

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;

I contributi ordinari risultano pertanto ripartiti come segue:

	Bilancio	Budget	Differenza
Contributi PAT c/progetto Azione 19	15.545,16	28.000,00	12.454,84
Contributo PAT rinnovo contrattuale	419.847,34	155.000,00	-264.847,34
Contributo PAT SANIFOND	9.856,00	8.200,00	-1.656,00
Contr. straord. PAT Art.31bis Leggen.3/2020	0	0	0
	445.248,50	191.200,00	-254.048,50

Altri ricavi e proventi:

	Bilancio	Budget	Differenza
Rifusione vitto dal Personale	4.389,25	4.000,00	-389,25
Rimborso spese telefoniche	117,91	-	-117,91
Ricavi per regolarizzazione farmaci	26.335,70	24.181,25	-2.154,45
Ricavi per regolarizzazione materiale sanitario	23.322,34	18.614,66	-4.707,68
Rimborsi vari	1.217,61	2.000,00	782,39
Incentivo GSE – impianto fotovoltaico	4.408,81	5.000,00	591,19
Quota adesione concorsi	185,00	250,00	65,00
Abbuoni, sconti e arrotondamenti attivi	0,00	-	0,00
Ricavi diversi	4.460,00	-	-4.460,00
Offerte da privati	25.430,00	5.000,00	-20.430,00
Offerte emergenza COVID 19	0	-	0,00
Rimborso spese di viaggio e accompagnamento visite	1.778,95	500,00	-1.278,95

Rimborsi assicurativi	7.636,72	2.500,00	-5.136,72
Sopravvenienze attive diverse	6.351,71	-	-6.351,71
	105.634,00	62.045,91	-43.588,09

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE € 3.580.924,15

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.560.878,54	€ 3.173.679,91	€ 388.234,75

Di seguito le voci in dettaglio:

Acquisti beni materiali: +€ 21.703,46

	Bilancio	Budget	Differenza
Acquisto farmaci e materiale sanitario	617,44	500,00	-117,44
Acquisto presidi per l'incontinenza	22.604,04	20.000,00	-2.604,04
Acquisto prodotti per l'igiene personale	5.899,81	5.000,00	-899,81
Costi regolazione farmaci	26.335,70	24.181,25	-2.154,45
Costi regolazione materiale sanitario	23.322,34	18.614,66	-4.707,68
Acquisto materiale di consumo per animazione	800,85	500,00	-300,85
Acquisto biancheria per assistenza		1.500,00	1.500,00
Altri acquisti per assistenza	692,45	500,00	-192,45
Acquisto piccola attrezzatura d'uso assistenz/sani	3.972,63	1.000,00	-2.972,63
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	1.405,85	500,00	-905,85
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	2.023,47	2.500,00	476,53
Acquisto detersivi per lavanderia	3.830,87	4.000,00	169,13
Acquisto detersivi per cucina		-	0,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso alberghiera	489,96	500,00	10,04
Acquisto beni di consumo	1.225,88	1.000,00	-225,88
Acquisto materiale per manutenzione varia	4.262,30	3.000,00	-1.262,30

Acquisto divise per il personale	849,36	4.000,00	3.150,64
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	406,68	1.500,00	1.093,32
Acquisto gasolio riscaldamento	61.559,86	35.000,00	-26.559,86
Acquisto cancelleria e materiale ufficio	2.734,88	2.500,00	-234,88
Acquisti emergenza COVID19		2.500,00	2.500,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	184,78	1.250,00	1.065,22
Variazione delle rimanenze	-11.469,78	-	11.469,78
	151.749,37	130.045,91	-21.703,46

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Acquisto presidi per l'incontinenza	-2.604,04	Dovuto all'aumento di fabbisogno
Acquisto prodotti per l'igiene personale	-899,81	Dovuto al rincaro dei prodotti
Costi regolazione farmaci	-2.154,45	Dovuto a particolari patologie Ospiti
Costi regolazione materiale sanitario	-4.707,68	Dovuto a particolari patologie Ospiti
Acquisto piccola attrezzatura d'uso assistenz/sani	-2.972,63	Sono state sostituite, causa usura, pulsantiere e telecomandi letti sanitari
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	-905,85	Maggiore spesa dovuta alla sostituzione di utensili per cucina e all'acquisto di tazze
Acquisto materiale per manutenzione varia	-1.262,30	Dovuto acquisto di prodotti per tinteggiatura stanze e altri acquisti per la manutenzione ordinaria
Acquisto gasolio riscaldamento	-26.559,86	Ultima fornitura (fine dicembre) portata a scorte, oltre il rincaro del carburante

Compensati in parte con **minori spese** per:

Acquisto biancheria per assistenza	1.500,00	Non ravvisata la necessità di ulteriori divise vista la cessazione dello stato di emergenza
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	476,53	Minor consumo di prodotti disinfettanti
Acquisto divise per il personale	3.150,64	Acquistato solamente lo stretto necessario
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	1.093,32	Effettuate meno uscite sul territorio
Acquisti emergenza COVID19	2.500,00	Utilizzo scorte del 2021
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	1.065,22	Minori acquisti

Servizi: +€ 2.157,20

	Bilancio	Budget	Differenza
Servizio medico	39.351,29	35.000,00	-4.351,29
Servizio di FKT	10.684,64	9.226,81	-1.457,83
Servizi occupazionali Progetto 19	21.771,13	46.000,00	24.228,87
Servizio di assistenza interinale	44.900,65	25.000,00	-19.900,65
Trasporto Utenti Centro Servizi	17.615,50	17.000,00	-615,50
Spese per attività ricreative Ospiti	760,80	700,00	-60,80
	135.084,01	132.926,81	-2.157,20

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Servizio medico	-4.351,29	Sostituzione del Medico per assenza lunga
Servizio di FKT	-1.457,83	Richieste più ore rispetto alle previsioni per garantire la copertura del parametro di assistenza
Servizio di assistenza interinale	-19.900,65	Per coprire malattie del personale dipendente
Trasporto Utenti Centro Servizi	-615,50	Provenienza utenti da frazioni diverse con maggior numero di km necessari per garantire servizio

Compensati in parte con **minori spese** per:

Servizi occupazionali Progetto 19	24.228,87	Attivati meno progetti
-----------------------------------	-----------	------------------------

Servizi appaltati: - € 24.118,01

	Bilancio	Budget	Differenza
Servizi parrucchiera e callista Ospiti R.S.A.	4.608,00	4.000,00	-608,00
Appalto pulizie	154.906,92	195.000,00	40.093,08
Appalto lavanderia	15.891,13	15.000,00	-891,13
Appalto ristorazione	253.501,93	277.000,00	23.498,07
Appalto rifacimento letti	14.749,32	-	-14.749,32
Appalto servizio elaborazione stipendi	9.956,08	7.500,00	-2.456,08
Servizio di sanificazione	20.200,53		-20.200,53
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	581,68	1.000,00	418,32
Trasporto Ospiti RSA	1.486,40	500,00	-986,40
	475.881,99	500.000,00	24.118,01

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Servizi parrucchiera e callista Ospiti R.S.A.	-608,00	Aumento della tariffa oraria
Appalto lavanderia	-891,13	Maggiori consumi di biancheria
Appalto rifacimento letti	-14.749,32	A budget non era stato previsto (appalto pulizie)
Appalto servizio elaborazione stipendi	-2.456,08	Calcolo arretrati CCPL
Servizio di sanificazione	-20.200,53	A budget non era stato previsto (appalto pulizie)
Trasporto Ospiti RSA	-986,40	Più Ospiti che hanno usufruito del servizio per visite specialistiche

Compensati in parte con **minori spese** per:

Appalto pulizie	40.093,08	Scorporato costo sanificazione, rifacimento letti e pulizie Centro Diurno
Appalto ristorazione	23.498,07	Scorporato costo mensa Centro Diurno
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	418,32	Effettuati meno svuotamenti

Manutenzioni: + € 17.346,88

	Bilancio	Budget	Differenza
Manutenzione fabbricati istituzionali	6.489,60	2.800,00	-3.689,60
Manutenzione giardino e piante	6.268,54	1.500,00	-4.768,54
Manutenzione ascensori	3.595,85	5.000,00	1.404,15
Manutenzione impianto antincendio	6.650,02	4.800,00	-1.850,02
Manutenzione e conduzione impianto termico	1.778,33	800,00	-978,33
Manutenzione conduzione impianto elettrico	1.507,80	1.200,00	-307,80
Manutenzione arredi e attrezzat. servizio lavanderia	649,16	1.500,00	850,84
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	5.901,55	3.500,00	-2.401,55
Manutenzione impianto gas medicali	704,00	800,00	96,00
Manutenzione arredi attrezz. servizi assist. sanit	6.384,27	3.000,00	-3.384,27
Manutenzione arredi attrezz servizio animazione	0,00	500,00	500,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	1.793,49	2.500,00	706,51
Canoni assistenza software/hardware	17.306,65	15.000,00	-2.306,65
Manutenzione automezzi	843,12	1.000,00	156,88
Manutenzioni e riparazioni varie	843,71	1.500,00	656,29
Manutenzione impianto depurazione aria	4.946,40	2.500,00	-2.446,40

Manutenzione impianto antilegionella	2.245,29	2.500,00	254,71
Manutenzione gruppo elettrogeno	451,00	1.000,00	549,00
Manutenzione impianto chiamata infermieri	1.307,38	1.500,00	192,62
Manutenzione sistema telefonico	580,72	-	-580,72
	70.246,88	52.900,00	-17.346,88

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Manutenzione fabbricati istituzionali	-3.689,60	Dovuto all'acquisto di lampade a led in sostituzione delle esistenti per un maggior risparmio energetico
Manutenzione giardino e piante	-4.768,54	Dovuto alla sistemazione di un deposito per attrezzi da giardino
Manutenzione impianto antincendio	-1.850,02	Aumento del canone annuo
Manutenzione e conduzione impianto termico	-978,33	Maggior costo delle verifiche di legge
Manutenzione conduzione impianto elettrico	-307,80	Acquisto per sostituzione ricambi (prese interruttori ...)
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	-2.401,55	Maggiori interventi su attrezzature specifiche (lavastoviglie, forni, mixer)
Manutenzione arredi attrezz. servizi assist. sanit	-3.384,27	Interventi su sollevatori, aspiratori e motori letti
Canoni assistenza software/hardware	-2.306,65	Aggiornamento sito internet e aumento costo annuo sigillo elettronico
Manutenzione impianto depurazione aria	-2.446,40	Sostituzione e ricambi impianto
Manutenzione sistema telefonico	-580,72	Manutenzione e sostituzione di cordless usurati

Compensati in parte con **minori spese** per:

Manutenzione ascensori	1.404,15	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni
Manutenzione arredi e attrezzat. servizio lavanderia	850,84	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione impianto gas medicali	96,00	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione arredi attrezz servizio animazione	500,00	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio

Manutenzione arredi attrezz. uffici	706,51	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione automezzi	156,88	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzioni e riparazioni varie	656,29	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione impianto antilegionella	254,71	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione gruppo elettrogeno	549,00	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio
Manutenzione impianto chiamata infermieri	192,62	Non si sono verificati particolari casi soggetti a spese per ricambi/sostituzioni ad arredi o attrezzature del servizio

Utenze: - € 4.912,51

	Bilancio	Budget	Differenza
Telefoniche fisso	3.709,61	3.600,00	-109,61
Accesso e utilizzo internet	4.068,38	1.500,00	-2.568,38
Energia elettrica	19.441,89	20.000,00	558,11
Teleriscaldamento	0	-	0,00
Acqua	10.067,63	15.000,00	4.932,37
Rifiuti solidi urbani	10.399,98	12.500,00	2.100,02
	47.687,49	52.600,00	4.912,51

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Telefoniche fisso	-109,61	Più utilizzo del previsto
Accesso e utilizzo internet	-2.568,38	Migrazione dati sito e canone per utilizzo piattaforma per gestione gare

Compensati con **minori spese** per:

Energia elettrica	558,11	Permanenza nella Convenzione PAT-APE con tariffa fissa
Acqua	4.932,37	Minor utilizzo
Rifiuti solidi urbani	2.100,02	Minor numero svuotamenti compattatore

Consulenze e collaborazioni: - € 1.979,87

	Bilancio	Budget	Differenza
Consulenze mediche/psicologo	4.541,04	5.600,00	1.058,96
Consulenze tecniche	10.112,04	1.000,00	-9.112,04
Consulenze igiene e sicurezza	2.345,00	6.500,00	4.155,00
Consulenze amministrative e gestionali	1.903,20	3.500,00	1.596,80
Consulenze qualità	12.522,38	15.000,00	2.477,62
Consulenze legali	902,47	-	-902,47
Consulenze privacy	3.294,00	3.500,00	206,00
Consulenze efficientamento	0,00	2.500,00	2.500,00
	35.620,13	37.600,00	1.979,87

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Consulenze tecniche	-9.112,04	Dovute agli studi di fattibilità per una ristrutturazione interna
Consulenze legali	-902,47	Richiesta consulenza in merito a credito

Compensati con **minori spese** per:

Consulenze mediche/psicologo	1.058,96	Minor numero ore effettuate rispetto alle previsioni di budget
Consulenze igiene e sicurezza	4.155,00	UPIPA ha garantito solo servizio base senza accessi aggiuntivi del RSPP
Consulenze amministrative e gestionali	1.596,80	Minor richiesta di consulenza
Consulenze qualità	2.477,62	Meno ore effettuate rispetto alle previsioni di budget
Consulenze privacy	206,00	Minore spesa
Consulenze efficientamento	2.500,00	Mancata attivazione progetto da parte di UPIPA

Centro Diurno + € 34.307,66

	Bilancio	Budget	Differenza
Utenze/Assicurazioni - Centro Diurno	9.447,12	5.000,00	-4.447,12
Personale - Centro Diurno	71.959,70	62.243,14	-9.716,56
Manutenzione arredi/attrezz./impianti C. Servizi	0	3.000,00	3.000,00
Trasporto Utenti Centro diurno	2.164,69	3.000,00	835,31
Servizi Centro Diurno	23.979,29	-	-23.979,29
	107.550,80	73.243,14	-34.307,66

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Utenze/Assicurazioni - Centro Diurno	-4.447,12	Aumento del costo pellet e energia elettrica
Personale - Centro Diurno	-9.716,56	1 persona in più per 4 mesi e dato comprensivo di ferie e straordinari non usufruiti
Servizi Centro Diurno	-23.979,29	Pulizie e sanificazione e pasti utenti

Compensati in parte con **minori spese** per:

Manutenzione arredi/attrezz./impianti C. Servizi	3.000,00	Non sono state necessarie manutenzioni particolari
Trasporto Utenti Centro diurno	835,31	Minori chilometri effettuati

Organi Istituzionali -€ 2.910,20

Le spese per compensi agli amministratori e Revisori dei conti risultano inferiori per € -2.910,20 dato da una minore spesa per Revisori dei Conti €-1.424,80 e compensi agli amministratori per - € 1.485,40.

Servizi diversi - € 2.075,35

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

La spesa per assicurazioni è minore di €- 1.950,00 rispetto alla previsione e le spese per il servizio di

tesoreria - € 125,35.

Costo del personale: +€ 334.547,14

	Bilancio	Budget	Differenza
Stipendi personale	1.516.577,54	1.509.266,82	-7.310,72
Oneri sociali/INAIL/Previdenza integrativa	438.541,92	448.668,02	10.126,10
TFR	105.833,41	40.861,92	-64.971,49
Altri costi	353.774,32	81.383,29	-272.391,03
	2.414.727,19	2.080.180,05	-334.547,14

La componente stipendiale registra una maggiore spesa pari a € 334.547,14, in particolare si evidenzia la maggiore spesa dovuta alla rivalutazione del TFR e alla voce altri costi si trova l'accantonamento per rinnovo contrattuale pari ad € 263.750,87

Ammortamenti + 5.964,86

L'importo degli ammortamenti risulta essere maggiore per € 5.964,86 in relazione agli acquisti di attrezzatura effettuati.

Oneri diversi di gestione: + € 1.341,36

	Bilancio	Budget	Differenza
Imposta di bollo	558,00	3.500,00	2.942,00
Tasse di circolazione automezzi	218,80	210,00	-8,80
Tasse di concessione governativa	30,00	-	-30,00
Imposte e tasse diverse	520,00	200,00	-320,00
Spese di rappresentanza	0,00	200,00	200,00
Spese diverse di amministrazione	282,90	250,00	-32,90
Spese postali e valori bollati	246,12	500,00	253,88
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	953,60	800,00	-153,60

Spese abbonamenti riviste per uff.	0,00	50,00	50,00
Spese per adesione ad associazioni di categoria	11.278,16	10.300,00	-978,16
Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi	0,00		0,00
Rimborso danni agli ospiti	300,00	500,00	200,00
Omaggi agli Ospiti	0	200,00	200,00
Sopravvenienze passive diverse	3.663,78	-	-3.663,78
	18.051,36	16.710,00	-1.341,36

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Tasse di circolazione automezzi	-8,80	Quota per bollettino postale
Tasse di concessione governativa	-30,00	Rinnovo concessione antifuga
Imposte e tasse diverse	-320,00	Bollettini ANAC
Spese diverse di amministrazione	-32,90	Rinnovo firme digitali
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	-153,60	Abbonamento a un nuovo quotidiano
Spese per adesione ad associazioni di categoria	-978,16	Quota associativa UPIPA
Sopravvenienze passive diverse	-3.663,78	Minore rimborso assicurativo, pagamento fatture fornitori anno 2021 non previste

Compensati in parte con **minori spese** per:

Imposta di bollo	2.942,00	Minor num. bolli virtuali utilizzati
Spese di rappresentanza	200,00	Nessuna spesa di rappresentanza
Spese postali e valori bollati	253,88	Minor invio corrispondenza cartacea
Spese abbonamenti riviste per uff.	50,00	Nessun abbonamento
Rimborso danni agli ospiti	200,00	Minori rimborsi richiesti
Omaggi agli Ospiti	200,00	Nessun omaggio acquistato

Specificazione costi:

Descrizione	31/12/2022
Consumo di beni e materiali	€ 151.749,37
Servizi	€ 933.559,75
Godimento di beni di terzi	€ -
Costo per il Personale	€ 2.414.727,19
Ammortamenti	€ 32.964,86
Accantonamenti	€ 6.862,13
Oneri diversi di gestione	€ 18.051,36
Totale	€ 3.557.914,66

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
-€ 924,33	-€ 0	€ 924,33

Nonostante l'andamento positivo di liquidità, il provento è risultato nell'anno 2023.

Descrizione	31/12/2022
Proventi finanziari	€ -924,33
(Interessi passivi)	€ 0,00
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
Totale	€ -924,33

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.888,21	€ 4.000,00	€ -111,79

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

finanziari.

Imposte	31/12/2022
Imposte correnti:	€ 0,00
IRES	€ 3.888,21
IRAP	-
Totale	€ 3.888,21

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 gli 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	€ 28.014,60
Revisore dei Conti	€ 5.075,20
Totale	€ 33.089,80

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:

CONCLUSIONI

In merito al risultato di esercizio positivo per Euro **20.045,61** si sottolinea lo stesso sforzo di una gestione oculata ed attenta, ma soprattutto il garantire allo stesso tempo la qualità e

l'appropriatezza dei servizi offerti che ci ha permesso di avere una occupazione dei posti letto molto maggiore rispetto alle previsioni.

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, 20.04.2022

Il Direttore Amministrativo

f.to Zortea Cinzia

BILANCIO COMPARATO 2021-2022

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	4.921.887,05
020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			020. Risultato d'esercizio	20.045,61	0
040. Costi di concessioni e licenze	883,28	2.119,72	TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.941.932,66	4.921.887,05
060. Imm. imm. in corso ed acconti					
070. Altre immobilizzazioni immateriali					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	883,28	2.119,72	TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	4.941.932,66	4.921.887,05
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CAPITALE DI TERZI		
010. Terreni e fabbricati	4.868.197,58	4.868.204,80	I) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
020. Impianti e macchinari	17.617,89	15.452,89	010. Fondi per rischi ed oneri	-436.003,20	-258.407,63
030. Attrezzature diverse	42.692,01	46.907,92	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-436.003,20	-258.407,63
040. Mobili e macchine	69.748,27	74.215,17	II) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
050. Altri beni materiali	44.752,90	7.935,25	010. Trattamento di fine rapporto	-342.837,56	-354.938,08
060. Imm. materiali in corso ed acconti	169.404,51	22.184,89	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-342.837,56	-354.938,08
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.212.413,16	5.034.900,92	III) DEBITI		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			010. Debiti verso banche e altri finanziatori		
010. Partecipazioni	412.010,17	303.508,95	020. Acconti e cauzioni	-110.652,33	-107.732,45
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	412.010,17	303.508,95	030. Debiti verso fornitori	-352.044,23	-197.440,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.625.306,61	5.340.529,59	040. Debiti diversi	-210.835,57	-186.628,16
B) ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE DEBITI	-673.532,13	-491.801,04
I) RIMANENZE			TOTALE CAPITALE DI TERZI	-1.452.372,89	-1.105.146,74

010. Materie prime sussidiarie di consumo	19.167,82	7.698,04			
TOTALE RIMANENZE	19.167,82	7.698,04			
II) CREDITI			C) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
010. Crediti verso clienti netti	291.847,81	280.553,18	I) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
020. Crediti diversi	393.240,91	369.684,39	010. Ratei e risconti passivi	-538.185,91	-433.618,54
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	530,94	530,94	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-538.185,91	-433.618,54
040. Crediti tributari	9.664,79	12.361,42			
TOTALE CREDITI	695.284,45	663.129,93	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-538.185,91	-433.618,54
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE					
010. Attività finanziarie non immobilizzate					
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMM.					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
010. Disponibilità liquide	592.732,58	449.294,77			
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	592.732,58	449.294,77			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.120.122,74	1.120.122,75			
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	6.932.491,46	6.460.652,33	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.932.491,46	-6.460.652,33

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021	Δ	Δ %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.898.009,04	-2.697.969,93	200.039,11	7.41
020. Servizi semiresidenziali	-132.032,61	-133.528,45	-1.495,84	-1.12
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-3.030.041,65	-2.831.498,38	198.543,27	7.01
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	- 445.248,50	- 227.204,65	218.043,85	95.97
020. Altri ricavi e proventi	-105.634,00	99.606,29	6.027,71	6.05
030. Rendite patrimoniali				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-550.882,50	326.810,94	224.071,56	68.50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.580.924,15	-3.158.309,32	422.614,83	13.38
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	163.219,15	139.172,80	24.046,35	17,28
020. Variazione delle rimanenze	11.469,78	10.505,87	21.975,65	209,18
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	151.749,37	149.678,67	2.070,70	-1.38
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	135.084,01	114.489,14	20.594,86	-17,99
020. Servizi appaltati	475.881,99	453.849,30	22.032,69	-4,85
030. Manutenzioni	70.246,88	54.336,80	15.910,08	-29,28
040. Utenze	47.687,49	71.673,58	23.986,09	33,47
050. Consulenze e collaborazioni	35.620,13	26.342,37	9.277,76	-35,22
055. Centro Diurno	107.550,80	98.195,82	9.354,98	-9,53
060. Organi istituzionali	33.089,80	33.395,80	306,00	0,92
070. Servizi diversi	28.398,65	28.093,78	304,87	-1,09
TOTALE SERVIZI	933.559,75	880.376,59	53.183,15	-6.04
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				
010. Godimento beni di terzi				
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	1.516.577,54	1.439.000,37	77.577,17	-5,39
010. Oneri sociali	438.541,92	434.421,22	4.120,70	-0,95

010. T.F.R.	105.833,41	99.814,32	6.019,09	-6,03
010. Altri costi	353.774,32	104.923,91	248.850,41	237,17
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.414.727,19	2.078.159,82	336.567,37	-16,20
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	32.964,86	28.976,62	3.988,24	-13,76
TOTALE AMMORTAMENTI	32.964,86	28.976,62	3.613,18	-13,76
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione immobilizzazioni	0	0	0	0
020. Accantonamenti per rischi	6.862,13	0	6.836,13	0
TOTALE ACCANTONAMENTI	6.832,13	0	6.862,13	0
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	18.051,36	17.290,22	761,14	-4,40
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.290,22	17.290,22	19.144,45	52,54
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.557.914,66	3.154.481,92	403.432,73	-12,79
RISULTATO DELLA GESTIONE	23.009,49	3.827,40	19.182,10	501,18
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	924,33	18,64	905,69	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	924,33	18,64	905,69	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari				
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	924,33	18,64	905,69	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	23.933,82	3.846,03	20.087,79	522,30
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	3.888,21	3.846,04	42,18	-1,10
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.888,21	3.846,04	42,18	1,10
TOTALE IMPOSTE	3.888,21	3.846,04	42,18	1,10
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-20.045,61	(128.244,99)		