

“PICCOLO SPEDALE” di Pieve Tesino
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 07

del 11/04/2022

Prot. n. 636

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 e relativi allegati.

L'anno duemilaventidue, addì undici del mese di aprile alle ore quattordici e trenta, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vengono convocati a seduta in presenza presso gli uffici, i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. “Piccolo Spedale” di Pieve Tesino.

Presenti i signori:

Orvieto Romina	Presidente	Presente
Buffa Manuela	Consigliere	Presente
Marchetto Christian	Consigliere	Presente
Menon Franco	Consigliere	Presente

Totale presenze n.4

Revisore dei Conti: assente.

Assiste e verbalizza il Direttore della A.P.S.P. “Piccolo Spedale” di Pieve Tesino Dott. Claudio Dalla Palma.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, la Sig.ra Romina Orvieto nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Delibera n.7 del 11/04/2022

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 recita quanto segue: "Il bilancio di esercizio è redatto a norma degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è approvato entro il 30 aprile di ogni anno".

Visto il Regolamento di contabilità di cui al D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006, così come da ultimo modificato dal Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017 n.7, che all'art.10 recita: "1. Il Bilancio di Esercizio dimostra i risultati della gestione; esso comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, il rendiconto finanziario e la relazione sull'andamento della gestione. 2. Nella relazione del bilancio di esercizio devono essere osservati i principi desunti dall'art.2423 bis del Codice civile. 3. Il bilancio di esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risulta economico dell'esercizio che si chiude al 31 dicembre di ogni anno. 4. Il bilancio di esercizio è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio cui si riferisce, tenuto conto delle osservazioni fornite dalla relazione dell'organo di revisione".

Esaminata la seguente documentazione, che si allega alla presente formandone parte integrante e sostanziale:

- atti contabili predisposti dagli uffici amministrativi, costituiti dal Bilancio di Esercizio 2021 e allegati vari (allegato A), ai sensi del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.
- relazione del Revisore dei conti (allegato B), redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del Regolamento regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e sss.mm.

Rilevato che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio è stata raggiunta in quanto lo scostamento dai ricavi di € 95.775,12 verrà coperto da contributo straordinario di cui all'art.3 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per l'anno 2021, secondo i criteri e modalità previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022, nel limite del relativo contributo messo a budget per l'intero sistema delle RSA.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2021 della A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, compresi tutti i vari allegati sopra descritti e di dare mandato al Presidente di presentare la domanda alla Provincia Autonoma di Trento per poter beneficiare per l'anno 2021 del contributo straordinario di cui all'art.31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per un importo di € 95.775,12.

Visto l'art.11 dello Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.61 del 31/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 05/04/2017), e constatato che l'oggetto del presente atto rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione.

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm. nonché del vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.P.S.P.

Acquisito il parere tecnico amministrativo, nonché contabile, favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell'art.9 comma 4, della L.R. 21.09.2005 n.7.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Condivisa la premessa e la proposta del relatore;

Visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.61 del 31/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 05/04/2017).

Vista la L.R. 21/09/2005 n.7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Vista la L.R. 28/09/2016 n.9 "Modifiche della L.R. 21/09/2005 n.7".

Visto il Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016.

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

Visti gli allegati A) e B).

Visto quanto previsto dal Codice di comportamento e dal Piano triennale di prevenzione alla corruzione adottati dall'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino.

con voti favorevoli nr.4 (quattro), contrari nr.0 (zero), astenuti nr.0 (zero) favorevolmente espressi nelle forme di legge a seguito di distinta votazione per appello nominale e con il voto favorevole della maggioranza dei suoi componenti.

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di Esercizio 2021 della A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, redatto ai sensi del D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 e ss.mm, come da documentazione allegata (allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione. Da essa emergono le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo A) Immobilizzazioni	€ 6.081.755,69
Attivo B) Attivo circolante	€ 2.651.666,92
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 1.043,93
Totale Attivo	€ 8.734.852,84
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.555.544,16
Passivo B) Capitale di terzi	€ 1.690.289,61
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 489.019,07
Totale Passivo	€ 8.734.852,84

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.371.373,55
B) Costi della produzione	€ 2.410.926,80
Risultato della gestione (A – B)	- € 39.553,25
Proventi e oneri finanziari	€ 8.954,98
Risultato prima delle imposte	€ 1.548,00
Imposte sul reddito	- € 1.548,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 0,00

2. Di prendere atto della relazione del revisore dei conti, redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm., nel testo che allegato alla presente ne forma parte integrante e sostanziale (allegato B).
3. Di prendere atto che il Conto Economico del Bilancio di Esercizio 2021 chiude con un

pareggio di bilancio in quanto i costi vengono compensati totalmente dai ricavi.

4. Di dare mandato al Presidente di presentare la domanda alla Provincia Autonoma di Trento per poter beneficiare per l'anno 2021 del contributo straordinario di cui all'art.31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per un importo di € 95.775,12.
5. Di dare atto che la presentazione dell'istanza di cui al punto 4, unitamente al bilancio di esercizio 2021, sostituisce la trasmissione prevista delle Direttive provinciali per le RSA 2022 (parte I, punto 17.6), così come previsto dai "criteri e modalità di concessione dei contributi di cui all'art.31 bis della L.P 3/2020" approvati con deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022.
6. Di dichiarare la presente deliberazione non soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Giunta Provinciale di Trento, ai sensi del disposto dell'art.19 della L.R. 21/09/2005 n.7.
7. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 c.4 della L.R. 21/09/2005 n.7.
8. Di dare atto che nel procedimento in oggetto il Responsabile del procedimento unitamente ai membri del Consiglio di Amministrazione dichiarano l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse e di non presentare cause di incompatibilità ai sensi della normativa vigente in materia, del Codice di comportamento e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione adottati dall'APSP "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino.
9. Di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'APSP, ai sensi del combinato disposto dall'art.32 della L.69/2009 e dall'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.
10. Di dare atto che avverso alla presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:
 - opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
 - ricorso entro 60 giorni al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, ai sensi degli artt.13 e 29 del D.lgs. n. 104 del 02.07.2010;
 - ricorso straordinario entro 120 giorni al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 1199 del 24 novembre 1971.

**APSP “PICCOLO SPEDALE”
di Pieve Tesino**

Seduta del 11/04/2022

Parere ai sensi ed effetti art.9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, nr.7

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 e relativi allegati.

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione e la documentazione di supporto ed istruttoria in ordine al provvedimento sopra esposto, si esprime, ai sensi dell'art.9, c.4 della L.R. 21 settembre 2005 n.7, parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa nonché contabile, senza osservazioni.

Pieve Tesino, 11/04/2022



Il Direttore
Dott. Dalla Palma Claudio

Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE" DI PIEVE TESINO

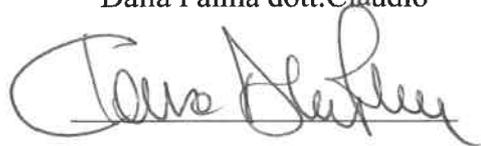
ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.7 DEL 11/04/2022

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021 (art.10 Del D.P.Reg.13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.)

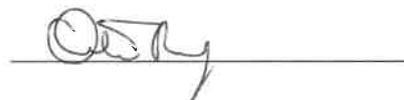
composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario
- Relazione sull'andamento della gestione

Il Direttore
Dalla Palma dott. Claudio



Il Presidente
Romina Orvieto



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

(Artt. 2424 e 2424-bis)

ATTIVO

Anno in corso Anno prec.

8.734.852,84 8.726.864,06

6.081.755,69 6.087.575,54

1.013,33 2.010,86

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi di impianto ed ampliamento

Costo di impianto ed ampliamento

Costi di impianto e ampliamento

Manutenzione straord. su beni di terzi

Manutenz. straordinarie su beni di terzi

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Costi di pubblicità

Costo di pubblicità

Costo di ricerca e sviluppo

4) Costi di concessione e licenze

1.013,33 2.010,86

Costo di licenze e programmi

1.013,33 2.010,86

Costi software in concessione e licenza

1.013,33 2.010,86

Altre immobilizzazioni immateriali

Altre immobilizzazioni immateriali

Migliorie e adattamenti di beni terzi

Imm. Imm. in corso ed acconti

Imm. Imm. in corso ed acconti

Imm. Immateriali in corso

Fornitori c/anticipi per imm.immateriali

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

5.866.196,78 5.870.948,38

1) Terreni e fabbricati

5.741.928,78 5.755.793,93

Terreni

25.314,00 25.314,00

Terreni

25.314,00 25.314,00

Fabbricati

5.716.614,78 5.730.479,93

Fabbricati istituzionali (valore lordo)

5.855.360,94 5.855.360,94

Fondo ammort. fabbricati istituzionali

-138.746,16 -124.881,01

Fabbricati non istituzionali

Fondo amm. fabbricati non istituzionali

Costruzioni leggere

Costruzioni leggere (valore lordo)

Fondo ammortamento costruzioni leggere

2) Impianti e macchinari

6.199,54 1.818,14

Impianti

6.199,54 1.818,14

Impianti generici

39.497,96 38.971,72

Fondo ammort. impianti generici

-37.455,10 -38.971,72

Impianti specifici

10.631,89 7.740,49

Fondo amm. impianti specifici

-6.475,21 -5.922,35

Macchinari

Macchinari specifici

Fondo amm. macchinari specifici

3) Attrezzature diverse

63.255,76 65.467,44

Attrezzatura sanitaria

48.524,30 50.957,40

Attrezzatura sanitaria (valore lordo)

246.348,51 272.504,48

Fondo ammortamento attrezzatura sanitari

-197.824,21 -221.547,08

Attrezzatura tecnica

12.184,80 14.329,75

Attrezzatura tecnica

138.806,64 142.385,51

Fondo ammort. attrezzatura tecnica

-126.621,84 -128.055,76

Attrezzatura biancheria

Attrezzatura biancheria

Fondo amm. attrezzatura biancheria

Attrezzatura varia

2.546,66 180,29

Attrezzatura varia

41.937,29 41.170,19

Fondo amm. attrezzatura varia

-39.390,63 -40.989,90

4) Mobili e macchine d'ufficio

35.634,03 27.775,20

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Mobili ed arredi</i>	23.066,99	10.923,02
Mobili ed arredi (valore lordo)	503.660,79	542.730,41
Fondo ammortamento mobili ed arredi	-480.593,80	-531.807,39
<i>Macchine ufficio ordinarie elettroniche</i>	0,00	3.091,28
Macchine uff. ordinarie elettroniche	6.994,88	15.693,42
F.do amm. macchine uff.ord. elettroniche	-6.994,88	-12.602,14
<i>Macchine ufficio elettroniche e digitali</i>	12.567,04	13.760,90
Macchine ufficio elettroniche e digitali	40.687,45	48.686,08
F.do amm.macchine elettronic. e digitali	-28.120,41	-34.925,18
5) Altri beni materiali	1.586,84	2.501,84
<i>Automezzi</i>	1.586,84	2.501,84
Automezzi e veicoli da trasporto	51.540,00	51.540,00
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasp.	-49.953,16	-49.038,16
<i>Autovetture</i>		
Autovetture		
Fondo amm. autovetture		
6) Attrezzatura importo inferiore 516,46	0,00	0,00
<i>Attrezzatura importo inferiore 516,46 €</i>	0,00	0,00
Attrezzatura importo inferiore 516,46 €	25.558,07	21.194,06
F.do amm.attrez.importo inferiore 516,46	-25.558,07	-21.194,06
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	17.591,83	17.591,83
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	17.591,83	17.591,83
Imm. materiali in corso	17.591,83	17.591,83
Fornitori c/anticipi per imm. materiali		
Fornitori c/caparre per imm. materiali		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	214.545,58	214.616,30
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	214.545,58	214.616,30
<i>Altre imprese</i>	826,24	826,24
Partecipazione UPIPA	826,24	826,24
Partecipazione istituti di credito		
<i>Investimenti finanziari</i>		
Depositi bancari vincolati		
Titoli immobilizzati		
Fondi di investimento		
<i>Crediti immobilizzati</i>	213.719,34	213.790,06
Cauzioni versate a terzi		
Crediti per anticipi TFR	213.719,34	213.790,06
B) ATTIVO CIRCOLANTE	2.651.666,92	2.624.398,66
I) RIMANENZE	7.943,02	8.172,45
1) Materie prime,sussidiarie, di consumo	7.943,02	8.172,45
<i>Rimanenze mat.prime,sussid.,di consumo</i>	7.943,02	8.172,45
Rimanenze cancelleria		
Rimanenze chincaglieria da cucina		
Rimanenze detersivi e articoli pulizie	4.171,74	3.737,73
Rimanenze generi alimentari		
Rimanenze farmaci e materiale sanitario		
Rimanenze presidi per incontinenti	3.771,28	4.434,72
Rimanenze prodotti igiene personale		
Rimanenze materiali di consumo		
Rimanenze materiali per manutenzioni		
II) CREDITI	1.186.314,33	1.306.008,51
1. Crediti verso Clienti	295.768,04	259.941,18
<i>Crediti v/ Clienti</i>	311.448,29	275.631,43
Crediti v/ ospiti	0,00	0,00
Crediti v/ Enti		
Crediti v/altri	6.078,41	6.078,41
Crediti v/ PAT per rimborsi	95.775,12	68.814,00

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Clients c/fatture da emettere	39,58	24,94
Clients Totalizzati	209.555,18	200.714,08
Fondo svalutazione crediti	-15.680,25	-15.690,25
Fondo svalutazione crediti	-15.680,25	-15.690,25
2) Crediti Diversi	17.256,39	206.076,20
<i>Crediti diversi</i>	17.256,39	206.076,20
Crediti v/PAT contributi attrezzature	15.204,64	29.930,28
Note di accredito da ricevere	317,71	
Anticipazione a fornitori		0,00
Cauzioni attive		
Crediti diversi	1.734,04	13.610,91
Crediti v/PAT contributi lavori		
Crediti v/PAT contributi personale	0,00	162.535,01
3) Crediti v/enti previdenz. e assistenz	871.150,90	839.154,60
<i>Crediti v/enti previdenz. e assistenz.</i>	871.150,90	839.154,60
Crediti v/ INAIL	456,73	44,31
Crediti v/INPS	0,00	0,00
Crediti v/INPDAP	870.694,17	839.110,29
4) Crediti tributari	2.139,00	836,53
<i>Crediti verso Dipendenti</i>	0,00	152,23
Crediti verso Personale dipendente		0,00
Crediti verso Pers.dip.imposta sost. 11%	0,00	152,23
<i>Crediti verso erario</i>	2.139,00	684,30
Crediti v/erario per acconti IRAP		0,00
Crediti v/erario per acconto IRES		0,00
IVA a debito SPLIT PAYMENT	0,00	0,00
Altri crediti verso erario	0,00	
Erario c/acconto Iva	0,00	684,30
Erario c/Iva Credito	2.139,00	
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ	500.000,00	500.000,00
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	500.000,00	500.000,00
<i>Titoli e altre disponibilità liquide</i>	500.000,00	500.000,00
Titoli di stato	500.000,00	500.000,00
Obbligazione e altri titoli		
Fondi di investimento		
Crediti v/banche operaz.pronti c/termine		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	957.409,57	810.217,70
1) Depositi Bancari e Postali	956.769,08	809.990,35
<i>Conti Correnti Bancari</i>	956.769,08	809.990,35
Cassa Cent. delle Casse Rurali Trentine	956.412,68	809.552,05
Carta Prepagata	356,40	438,30
<i>Conti Correnti Postali</i>		
Banco Posta		
2) Denaro e Valori Cassa	640,49	227,35
<i>Valori Cassa</i>	640,49	227,35
Cassa Economato	640,49	227,35
Cassa Ospiti		
<i>Valori Bollati</i>		
Valori bollati		
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.430,23	14.889,86
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.430,23	14.889,86
<i>Ratei attivi</i>	386,30	687,74
<i>Ratei attivi</i>	386,30	687,74
Ratei attivi affitti posticipati		
Ratei attivi interessi posticipati		
Ratei attivi diversi posticipati	386,30	687,74
Risconti attivi	1.043,93	14.202,12

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Risconti attivi</i>	1.043,93	14.202,12
Risconti attivi affitti anticipati		
Risconti attivi assicurazioni anticipati		
Risconti attivi diversi anticipati	1.043,93	14.202,12

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
PASSIVO	8.734.852,84	8.726.864,06
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	6.555.544,16	6.555.544,16
I) PATRIMONIO NETTO	6.555.544,16	6.555.544,16
PATRIMONIO E RISERVE	6.555.544,16	6.557.861,76
<i>Capitale di dotazione</i>	<i>5.620.845,66</i>	<i>5.620.845,66</i>
Capitale di dotazione	5.620.845,66	5.620.845,66
<i>Riserve</i>	<i>602.063,69</i>	<i>602.063,69</i>
Riserve di utili		
Riserve di donazione		
Riserva da avanzo d'amministrazione		
Fondo integrazione rette		
Altre Riserve	602.063,69	602.063,69
<i>Contributi in c/capitale</i>		
Contributi da PAT in c/capitale		
Contributi PAT c/capitale attrezzature		
Contributo da altri enti in c/capitale		
<i>Risultati portati a nuovo</i>	<i>332.634,81</i>	<i>334.952,41</i>
Utili esercizi precedenti	332.634,81	334.952,41
Perdite esercizi precedenti	0,00	
RISULTATO D'ESERCIZIO		-2.317,60
<i>Risultato d'esercizio</i>		<i>-2.317,60</i>
Utile d'esercizio		0,00
Perdita d'esercizio		-2.317,60
B) CAPITALE DI TERZI	1.690.289,61	1.678.138,94
I) FONDI RISCHI E ONERI	284.020,24	298.578,60
FONDO PER RISCHI E ONERI	284.020,24	298.578,60
<i>Fondo per oneri differiti</i>	<i>139.441,97</i>	<i>159.587,79</i>
F.do Pensione integrativa pers.dipend.		
Fondo produttività personale	88.326,86	108.472,68
Fondo rinnovo contrattuale	33.523,28	33.523,28
Fondo imposte		
Altri fondi	17.591,83	17.591,83
<i>Altri fondi rischi ed oneri</i>	<i>144.578,27</i>	<i>138.990,81</i>
Fondo rischi per controversie legali	21.571,49	21.571,49
Fondo rischi manutenzioni straordinarie	110.929,32	117.419,32
Fondo rischi diversi	12.077,46	
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.230.873,95	1.163.447,09
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.230.873,95	1.163.447,09
<i>TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA</i>	<i>1.230.873,95</i>	<i>1.163.447,09</i>
Fondo TFR dipendenti a carico RSA	1.230.873,95	1.163.447,09
III) DEBITI	175.395,42	216.113,25
DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FINANZIATORI		
DEBITI VERSO BANCHE A BREVE		
Banca c/c passivo nr.		
MUTUI E FINANZIAMENTI BANCARI		
Finanziamento banca		
Mutuo		
ACCONTO E CAUZIONI	6.981,44	
<i>Acconti</i>		
Clienti c/anticipi		
<i>Cauzioni ricevute</i>	<i>6.981,44</i>	
Depositi cauzionali fornitori	6.981,44	
DEBITI VERSO FORNITORI	129.843,33	144.336,61
DEBITI VERSO FORNITORI	129.843,33	144.336,61
Debiti verso fornitori	14.272,02	15.785,59
Fornitori c/fatture da ricevere	90.092,91	110.159,16
Fornitori Totalizzati	25.478,40	18.391,86

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
DEBITI DIVERSI	38.570,65	71.776,64
ERARIO C/IVA	5.794,26	0,00
Iva su acquisti	0,00	0,00
Iva su vendite	0,00	0,00
IVA a credito SPLIT PAYMENT	0,00	0,00
Erario c/Iva	5.794,26	0,00
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	4.290,15	0,00
Erario c/ritenute dipendenti	0,00	0,00
Erario c/ritenute amministratori	0,00	0,00
Erario c/ritenute collaborazioni		
Erario c/ritenute autonomi	0,00	0,00
Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	4.290,15	0,00
Erario c/addizionale regionale	0,00	0,00
Erario c/addizionale comunale	0,00	0,00
Erario c/IRAP		
Erario c/RES		
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZ	0,00	0,00
Debiti v/INPS	0,00	0,00
Debiti v/INAIL	0,00	0,00
Debiti v/INPDAP	0,00	0,00
Debiti v/INPDAP FPC		
Debiti v/INPDAP IPS		
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	0,00	0,00
Debiti v/Laborfonds	0,00	0,00
Debiti v/altri istituti previdenziali		
DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI	28.192,84	64.513,58
Debito personale c/retribuzioni	0,00	30.860,40
Debito personale c/indennità e straord.	27.992,84	33.359,08
Debito personale c/rimborso spese		0,00
Debito collaboratori c/compensi		
Debito amministratori c/compensi	200,00	250,00
Debito amministratori c/rimborso spese	0,00	44,10
Debito revisori c/compensi		
ALTRI DEBITI	293,40	7.263,06
Debiti v/sindacato CGIL	0,00	0,00
Debiti v/sindacato CISL	0,00	0,00
Debiti v/sindacato UIL	0,00	0,00
Debiti v/sindacato Fenalt	0,00	0,00
Debiti v/sindacato Nursing up		
Debiti per cessione stipendi	0,00	0,00
Debiti per piccoli prestiti (inpdap)		0,00
Note di accredito da emettere		
Debiti v/PAT su farmaci in rimanenza		
Debiti v/PAT per anticipo contributi		
Altri debiti	293,40	7.263,06
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	489.019,07	493.180,96
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	489.019,07	493.180,96
Ratei passivi	106.283,66	96.901,78
Ratei passivi	106.283,66	96.901,78
Ratei passivi affitti posticipati		
Ratei passivi interessi posticipati		
Ratei Ferie	61.532,51	55.830,82
Ratei passivi diversi posticipati	214,64	225,72
Ratei oneri diversi	44.536,51	40.845,24
Risconti passivi	382.735,41	396.279,18
Risconti passivi	382.735,41	396.279,18
Risconti passivi affitti anticipati		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Risconti passivi assicuraz. anticipati		
Risconti passivi su contrib. c/capitale	321.955,27	335.748,64
Risconti passivi contrib. c/attrezzature	60.780,14	60.530,54
Risconti passivi diversi anticipati		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

CONTO ECONOMICO

	Anno in corso	Anno prec.
A) Valore della produzione	2.371.373,55	2.566.088,54
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.057.285,70	2.243.873,87
1) R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.033.839,30	2.232.008,87
<i>Ricavi gestione sanitaria</i>	<i>1.436.322,78</i>	<i>1.441.218,15</i>
Rette sanitarie a carico A.P.S.S. TN	1.436.322,78	1.441.218,15
Rette sanitarie fuori PAT		
Rette sanitarie auto PAT		
Ricavi forniture farmaci ecc.		
Rimborso per servizi medici		
<i>Retta alberghiera RSA</i>	<i>597.516,52</i>	<i>790.790,72</i>
Rette alberghiera ospiti PAT	597.516,52	790.790,72
Retta alberghiera ospiti fuori PAT		
<i>Ricavi altri servizi erogati</i>		
Rette altri servizi erogati		
<i>Ricavi utilizzo fondo integrazione rette</i>		
Ricavi utilizzo fondo integrazione rette		
2) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	23.446,40	11.864,80
CENTRO SERVIZI	23.446,40	11.864,80
Tariffa per pasti a domicilio e/o sede	23.446,40	11.864,80
IV) INCREM. IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI		
Incremento valore immob. x lav. int.		
Incremento valore immob. x lav. interni		
Incremento valore immob. x lav. interni		
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	314.087,85	322.214,87
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	251.562,88	263.148,99
<i>Contributi in conto esercizio</i>	<i>102.066,72</i>	<i>102.974,38</i>
Contributi in conto esercizio	102.066,72	102.974,38
<i>Quote contributi in c/capitale</i>	<i>149.496,16</i>	<i>160.174,61</i>
Quote contributi PAT c/fabbricati	13.793,37	13.793,37
Quote contributi PAT c/attrezzature	17.262,10	17.805,59
Quote contributi altri Enti	118.440,69	128.575,65
Congelamento quote amm. attrezzature		
ALTRI RICAVI E PROVENTI	62.524,97	59.065,88
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	11.733,10	
Rimborso malattie lunghe - P.A.T.		
Rimborso Maternità - P.A.T.		
Rimborso assicurazione INAIL	11.733,10	
RIMBORSI SPESE	47.863,64	46.722,87
Rifusione pasti del Personale		
Rifusione pasti esterni		
Rimborso spese telefoniche		
Rimborso spese farmaci		
Rimborso spese servizi per conto terzi		
Rimborso spese parrucchiera	973,00	1.016,00
Quota adesione concorsi	225,00	15,00
Rimborso spese varie	28.598,64	22.423,12
Rimborso forniture farmaci da APSS	18.067,00	23.268,75
RICAVI DIVERSI	2.920,85	12.336,38
Ricavi per fisioterapia in convenzione		
Ricavi prelievi (esterni)		
Ricavi diversi	2.920,85	700,01
Ricavi diversi competenza anni precedenti		11.636,37
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE BENI		
Plusval. patrim. c/attrezz.e impianti		
Plusval. patrimoniali ordinarie diverse		
ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,38	6,63

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso 7,38
Anno prec. 6,63

Arrotondamenti attivi
RENDITE PATRIMONIALI
RENDITE PATRIMONIALI
Affitti attivi terreni

	2.410.926,80	2.569.473,90
B) Costi della produzione		
I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	107.437,15	104.039,69
ACQUISTI	107.207,72	105.131,35
<i>acq.beni e materiali attività assistenza</i>	<i>68.314,50</i>	<i>71.111,76</i>
Acq.farmaci e materiale sanitario	46.227,99	45.360,95
Acq. presidi per incontinenza	13.409,62	17.763,25
Acq. prodotti igiene personale	8.676,89	7.987,56
<i>acq.beni e materiali attività alberghier</i>	<i>13.629,94</i>	<i>13.418,22</i>
Acq. generi alimentari	140,50	
Acq.detersivi e materiali pulizie locali	2.960,15	3.854,15
Acq. detersivi per lavanderia	5.142,23	6.640,24
Acq.stoviglie tovagliato articoli cucina	4.322,00	2.113,09
Acq. biancheria e effetti lettericci	1.065,06	810,74
<i>Acquisti diversi</i>	<i>25.263,28</i>	<i>20.601,37</i>
Acq. materiali manutenzione varia	6.778,46	6.973,36
Acquisto divise per il personale	8.032,33	4.570,78
Acq.carburanti e materiali automezzo	917,97	959,23
Acq. gasolio gruppo elettrogeno		
Abbonam. giornali, riviste e pubblicaz.	417,00	558,11
Acquisti per attività ricreative	619,21	411,75
Acquisto beni senza contributo PAT	1.583,56	4.666,29
Acquisti diversi	6.914,75	2.461,85
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	229,43	-1.091,66
<i>VARIAZ.RIMAN.FARMACI E MATERIALE SANITAR</i>		
Rim.iniziali medicinali e mater.sanitari		
Rim.finali medicinali e mater.sanitario		
<i>VARIAZ.RIMAN. PRESIDI PER INCONTINENZA</i>	<i>663,44</i>	<i>-171,50</i>
Rim.iniziali presidi per incontinenza	4.434,72	4.263,22
Rim.finali presidi per incontinenza	-3.771,28	-4.434,72
<i>VAR. RIMAN.DETERSIVI E MATERIALI PULIZIA</i>	<i>-434,01</i>	<i>-920,16</i>
Rim.iniziali detersivi materiali pulizie	3.737,73	2.817,57
Rim.finali detersivi e materiali pulizie	-4.171,74	-3.737,73
<i>VARIAZ. RIMANENZE GENERI ALIMENTARI</i>		
Rim. iniziali generi alimentari		
Rim. finali generi alimentari		
<i>VARIAZ.RIMAN. MATERIALI DIVERSI</i>		
Rim. iniziali diverse		
Rim. finali diverse		
II) SERVIZI	598.047,55	611.922,50
PRESTAZ. E SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	56.427,28	68.558,76
SERVIZI SANITARI	49.183,68	60.528,96
Servizio medico	28.160,30	35.271,65
Servizi infermieri convenzionati		10.642,83
Servizi FKT		
Servizi psicologo	6.447,42	5.226,48
Altri servizi assist. medica specialist.	14.575,96	9.388,00
SERVIZI ASSISTENZIALI	7.243,60	8.029,80
Servizi parrucchiera e callista	2.821,00	3.381,01
Servizi socio animativi occupazionali	4.422,60	4.648,79
SERVIZI APPALTATI	277.886,70	331.723,36
SERVIZI APPALTATI	277.886,70	331.723,36
Appalto pulizie	87.917,96	90.057,65

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Appalto lavanderia	12.431,20	16.041,98
Appalto ristorazione	177.537,54	225.623,73
MANUTENZIONI	47.402,95	30.792,56
<i>MANUTENZIONI</i>	<i>47.402,95</i>	<i>30.792,56</i>
Manutenzione fabbricati	4.032,10	
Manutenzione giardino e piante	4.830,82	274,10
Manutenzione ascensori	2.137,25	1.658,23
Manutenzione estintori	324,52	592,92
Manutenzione automezzi	1.638,53	596,36
Manutenzione attrezzature e impianti	19.987,28	13.862,15
Manutenzione macchine ufficio		
Canoni assistenza software e hardware	13.622,45	13.808,80
Altre manutenzioni e riparazioni	830,00	
UTENZE	68.028,42	65.909,62
<i>UTENZE</i>	<i>68.028,42</i>	<i>65.909,62</i>
Telefoniche	2.525,45	2.658,68
Energia elettrica	9.974,89	11.338,82
Gas metano	25.667,86	18.714,62
Acqua	10.000,00	11.500,00
Rifiuti solidi urbani	13.422,67	18.928,19
Servizio smaltimento rifiuti speciali	6.437,55	2.769,31
altre utenze		
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	87.062,79	58.607,12
<i>CONSULENZE</i>	<i>40.976,44</i>	<i>47.054,22</i>
Consulenze mediche		13.970,01
Consulenze tecniche		3.261,53
Consulenze igiene e sicurezza	4.605,07	4.858,04
Consulenze informatiche	8.417,57	7.051,50
Consulenze amministrative e gestionali	1.985,55	
Consulenze qualità		
Consulenze formazione	19.350,21	9.880,30
Consulenze legali	6.618,04	8.032,84
<i>COLLABORAZIONI</i>	<i>46.086,35</i>	<i>11.552,90</i>
Collaborazioni Co.Co.Co.		
Oneri sociali INPS Co.co.co.		
Inail collaborazioni		
Costo direttore in convenzione	46.086,35	11.552,90
<i>PRESTAZIONI OCCASIONALI</i>		
Prestazioni occasionali		
ORGANI ISTITUZIONALI	33.500,83	33.830,13
<i>AMMINISTRATORI</i>	<i>29.791,41</i>	<i>29.833,41</i>
Compensi amministratori	25.565,88	25.615,88
Contributi INPS compensi amministratori	4.098,56	4.090,56
Inail compensi amministratori	126,97	126,97
<i>REVISORE DEI CONTI</i>	<i>3.709,42</i>	<i>3.996,72</i>
Compensi revisore dei conti	3.709,42	3.996,72
Contributi compensi revisore dei conti		
SERVIZI DIVERSI	27.738,58	22.500,95
<i>SERVIZI DIVERSI</i>	<i>27.738,58</i>	<i>22.500,95</i>
Assicurazioni	24.800,01	14.613,15
Spese per concorsi	426,00	1.057,23
Oneri bancari	355,60	384,70
Spese postali	110,20	421,35
Altre spese per servizi	2.046,77	6.024,52
III) GODIMENTO BENI DI TERZI		
GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
<i>Godimento beni di terzi gestione</i>		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Affitti e noleggio automezzi		
Leasing		
Spese affitto immobili		
IV) COSTO DEL PERSONALE	1.623.533,78	1.768.579,02
SALARI E STIPENDI	1.199.277,68	1.340.636,20
STIPENDI PERSONALE	1.117.262,60	1.241.743,26
Stipendi personale parasanitario	235.179,33	260.242,62
Stipendi personale servizi assistenziali	651.733,74	722.334,22
Stipendi personale servizi sociali	25.659,66	26.717,48
Stipendi personale servizi generali	53.771,19	60.956,24
Stipendi personale amministrazione	106.393,76	135.835,99
Stipendi personale fisioterapico	29.963,18	30.925,50
Spese lavoro straord. personale amm.vo	3.566,17	2.823,71
Spese lavoro straord. personale assist.	10.995,57	1.907,50
INDENNITA' VARIE	82.015,08	98.892,94
Indennità notturne e festive	33.199,40	34.554,35
Accantonamento fondo produttività	43.990,68	59.568,59
Indennità rientro da riposo	4.825,00	4.770,00
ONERI SOCIALI	356.242,73	378.044,64
INAIL	10.029,22	10.547,38
Inail personale amministrativo	541,55	631,09
Inail personale assistenziale	9.192,74	9.635,23
Inail manutentore	294,93	281,06
INPDAP	330.241,30	350.714,16
Inpdap oneri sociali CPDEL	301.079,64	317.131,01
Inpdap oneri sociali FPC	15,85	78,39
Inpdap oneri sociali INADEL	27.405,60	31.743,85
Contributo di solidarietà	1.740,21	1.760,91
INPS	3.817,65	3.781,66
Inps disoccupaz. volontaria	3.817,65	3.781,66
LABORFONDS	12.154,56	13.001,44
Contributi fondo pensione complementare	12.154,56	13.001,44
T.F.R.	61.364,29	44.138,66
T.F.R. PERSONALE	61.364,29	44.138,66
T.F.R. personale dipendente	53.262,97	35.238,04
T.F.R. fondo previdenza complementare	8.101,32	8.900,62
ALTRI COSTI	6.649,08	5.759,52
ALTRI COSTI PERSONALE	6.649,08	5.759,52
Rimborso indennità Km e missione	789,42	464,86
Rimborso quote iscrizione albo prof.le	611,66	686,66
Rimborso quota fondo Sanifonds	5.248,00	4.608,00
V) AMMORTAMENTI	48.226,48	44.822,50
AMMORTAMENTI	48.226,48	44.822,50
a) Ammortamento immobil. immateriali	997,53	2.134,27
Ammortamento costi di impianto		
Ammortamento costi di ampliamento		
Amm.to manutenzioni straord. beni terzi		
Amm.to software in concessione e licenza	997,53	2.134,27
b) Ammortamento immobil. materiali	47.228,95	42.688,23
Ammortamento fabbricati istituzionali	13.865,15	13.865,15
Amm.to fabbricati non istituzionali		
Ammortamento costruzioni legg.		
Ammortamento impianti generici	45,78	
Ammortamento impianti specifici	552,86	382,81
Amm.to macchinari specifici		
Ammortamento attrezzatura sanitaria	10.500,35	9.837,79
Ammortamento attrezzatura tecnica	3.268,57	3.867,59

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Ammortamento attrezzatura biancheria		
Ammortamento attrezzatura varia	76,55	983,52
Ammortamento mobili ed arredi	6.255,75	8.162,13
Amm.to macchine ufficio ord.elettroniche		317,40
Amm.to macch. elettroniche e digitali	4.850,20	4.356,84
Ammortamento autovetture	915,00	915,00
Ammortamento automezzi		
Amm.to attrez. importo inferiore 516,46	6.898,74	
VI) ACCANTONAMENTI	12.077,46	26.024,94
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		8.433,11
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		8.433,11
Acc.to per presunte perdite su crediti		8.433,11
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	12.077,46	17.591,83
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	12.077,46	17.591,83
Accontam. rischi controversie legali		
Accant. rischi costo personale (NOP, ...)	12.077,46	
Altri accantonamenti per rischi		17.591,83
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.604,38	14.085,25
Oneri diversi di gestione	21.604,38	14.085,25
Imposte e tasse	9.527,26	4.394,04
Imposta di bollo	1.024,00	1.332,00
Tasse di registro		
Tasse, concessioni sugli automezzi	27,60	27,50
Tassa di concessione governativa	5,63	4,13
Imposte e tasse diverse	8.470,03	3.030,41
Altri oneri	12.077,12	9.691,21
Spese di rappresentanza		299,80
Cancelleria	2.706,31	1.697,85
Giornali riviste e pubblicazioni		
Quote di adesione ad associaz. di categ.	9.227,58	8.388,71
Arrotondamenti passivi	9,33	0,54
Perdite su crediti		
Carburanti		
Oneri di gestione vari	31,42	
erogazioni liberali		600,00
Costi diversi competenza anni precedenti	102,48	-1.295,69
Minusvalenze su cessione ordinarie beni		
Minusvalenze patrimoniali c/attrezzature		
Minusvalenze patrim. ordinarie diverse		
	DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-39.553,25 -3.385,36
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	8.958,05	2.615,76
Proventi finanziari	8.958,05	2.615,76
Proventi finanziari diversi	8.958,05	2.615,76
Interessi attivi su Conto corrente	1.050,04	1.084,52
Interessi attivi da titoli e obbligaz.	7.908,01	1.531,24
Plusvalenze da vendita titoli		
Altri interessi attivi		
17) Interessi e altri oneri finanziari	3,07	
INTERESSI PASSIVI	3,07	
Oneri finanziari	3,07	
Interessi passivi bancari		
Interessi passivi a fornitori		
Altri interessi passivi	3,07	
ALTRI ONERI FINANZIARI		
Altri oneri finanziari		
Minusvalenze da alienazione titoli		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Altri oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		8.954,98	2.615,76
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi		32.310,63	
PROVENTI STRAORDINARI		32.310,63	
<i>Sopravvenienze attive</i>		32.310,63	
Rimborsi assicurativi			
Contributi straordinari ricevuti			
Lasciti e donazioni di piccola entità		20.000,00	
Sopravvenienze attive diverse		12.310,63	
Insussistenze attive			
<i>Plusval.su cessioni straordinarie beni</i>			
Plusval.per alienazione terreni			
Plusval. per alienazione fabbricati			
Plusvalenze da vendita			
Plusvalenze straordinarie diverse			
21) Oneri		164,36	
ONERI STRAORDINARI		164,36	
<i>Sopravvenienze passive</i>		164,36	
Insussistenze passive			
Imposte ed oneri esercizi precedenti			
Altri oneri straordinari diversi			
Sopravvenienze passive diverse		164,36	
<i>Minusval.su cessione straordinarie beni</i>			
Minusval.per alienazione terreni			
Minusval. per alienazione fabbricati			
Minusvalenze straordinarie diverse			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		32.146,27	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		1.548,00	-769,60
Imposte sul reddito		-1.548,00	-1.548,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-1.548,00	-1.548,00
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>		-1.548,00	-1.548,00
<i>Imposte correnti, differite, anticipate</i>		-1.548,00	-1.548,00
imposta IRES		-1.548,00	-1.548,00
imposta IRAP			
Risultato d'esercizio			-2.317,60
RISULTATO D'ESERCIZIO			-2.317,60
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>			-2.317,60
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>			-2.317,60
Utile dell'esercizio (economico)			
Perdita dell'esercizio (economica)			-2.317,60

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

CONTI D'ORDINE

TRANSITORI

TRANSITORI

BILANCIO

Bilancio

Bilancio di Apertura

Bilancio di Chiusura

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE (OGGETTO)

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

Impegni per canoni leasing

PER BENI DI TERZI

PER BENI DI TERZI

Nostri beni presso terzi

Carico beni di terzi presso di noi

Scarico beni di terzi presso di noi

CONTI D'ORDINE (SOGETTO)

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

Debitori per canoni leasing

PER BENI DI TERZI

PER BENI DI TERZI

Depositari nostri beni

Depositari beni di terzi carico

Depositari beni di terzi scarico

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	0,00
---	-------------

PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	2.317,60
---	-----------------

A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE"

Sede in Via Battaglion Feltrè 19 Pieve Tesino (TN)
Codice fiscale 8100210229 - Partita IVA 01007740226

BILANCIO AL 31/12/2021

ATTIVO	Esercizio 2021	Esercizio 2020	DIFFERENZA
	Consuntivo	Consuntivo	
A) IMMOBILIZZAZIONI	6.081.755,69	6.087.575,54	- 5.819,85
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.013,33	2.010,86	-997,53
1) Costi di impianto ed ampliamento	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3) Costi di concessione e licenze	1.013,33	2.010,86	-997,53
4) Imm. Imm. in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.066.196,78	5.870.948,38	-4.751,60
1) Terreni e fabbricati	5.741.928,78	5.755.793,93	-13.865,15
2) Impianti e macchinari	6.199,54	1.818,14	4.381,40
3) Attrezzature diverse	63.255,76	65.467,44	-2.211,68
4) Mobili e macchine d'ufficio	35.634,03	27.775,20	7.858,83
5) Altri beni materiali	1.586,84	2.501,84	-915,00
6) Attrezzatura importo inferiore 516,46	0,00	0,00	0,00
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	17.591,83	17.591,83	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	214.545,58	214.616,30	-70,72
Partecipazioni e crediti immobilizzati	214.545,58	214.616,30	-70,72
B) ATTIVO CIRCOLANTE	2.651.666,92	2.624.398,66	27.268,26
I) RIMANENZE	7.943,02	8.172,45	-229,43
1) Materie prime sussidiarie, di consumo	7.943,02	8.172,45	-229,43
II) CREDITI	1.186.314,33	1.306.008,51	-119.694,18
1) Crediti verso Clienti	295.768,04	259.941,18	35.826,86
2) Crediti Diversi	17.256,39	206.076,20	-188.819,81
3) Crediti verso previdenz. e assistenziali	871.150,90	839.154,60	31.996,30
4) Crediti tributari	2.139,00	836,53	1.302,47
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ	500.000,00	500.000,00	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	500.000,00	500.000,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	957.409,57	810.217,70	147.191,87
1) Depositi Bancari e Postali	956.769,08	809.990,35	146.778,73
2) Denaro e Valori Cassa	640,49	227,35	413,14
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.430,23	14.889,86	-13.459,63
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.430,23	14.889,86	-13.459,63
1) Ratei attivi	386,30	687,74	-301,44
2) Risconti attivi	1.043,93	14.202,12	-13.158,19
TOTALE ATTIVO	8.734.852,84	8.726.864,06	7.988,78

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

PASSIVO	Esercizio 2021	Esercizio 2020	DIFFERENZA
	Consuntivo	Consuntivo	
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	6.555.544,16	6.555.544,16	0,00
I) PATRIMONIO NETTO	6.555.544,16	6.555.544,16	0,00
Patrimonio e riserve	6.555.544,16	6.557.961,76	-2.417,60
Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
B) CAPITALE DI TERZI	1.690.289,61	1.678.138,94	12.150,67
I) FONDI RISCHI E ONERI	284.020,24	298.578,60	-14.558,36
Fondo per rischi e oneri	284.020,84	298.578,60	-14.557,76
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.230.873,95	1.163.447,09	67.426,86
Trattamento di fine rapporto	1.230.873,95	1.163.447,09	67.426,86
III) DEBITI	176.395,42	216.113,25	-40.717,83
Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
Accanto a cauzioni	6.981,44	0,00	6.981,44
Debiti verso fornitori	129.843,33	144.336,61	-14.493,28
Debiti diversi	38.570,65	71.776,64	-33.205,99
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	489.019,07	493.180,96	-4.161,89
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	489.019,07	493.180,96	-4.161,89
1) Ratei passivi	106.283,66	96.901,78	9.381,88
2) Risconti passivi	382.735,41	396.279,18	-13.543,77
TOTALE PASSIVO	8.734.852,84	8.726.864,06	7.988,78

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2021	Esercizio 2020	DIFFERENZA
		Consumivo	Consumivo	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
D)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.057.285,70	2.243.873,67	-186.587,97
	1) R.S.A. - casse di soggiorno	2.033.839,30	2.232.008,87	-198.169,57
	2) Servizi semiresidenziali	23.446,40	11.864,80	11.581,60
IV)	INCREM. IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
	1) Incremento valore immob. X lav. Int.	0,00	0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	314.087,85	322.214,87	-8.127,02
	Contributi ordinari ricevuti	251.562,88	263.148,99	-11.586,11
	Altri ricavi e proventi	62.524,97	59.065,88	3.459,09
	Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.371.373,55	2.566.088,54	-194.714,99
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
D)	CONSUMO DI BENI MATERIALI	107.437,15	104.039,69	3.397,46
	Acquisti	107.207,72	105.131,35	2.076,37
	Variazione delle rimanenze	229,43	-1.091,66	1.321,09
II)	SERVIZI	598.047,55	611.922,50	-13.874,95
	Prestat. e servizi assist. alla persona	56.427,28	68.538,76	-12.131,48
	Servizi appaltati	277.886,70	331.723,36	-53.836,66
	Manutenzioni	47.402,95	30.792,56	16.610,39
	Utenze	68.028,42	65.909,62	2.118,80
	Consulenze e collaborazioni	87.062,79	58.607,12	28.455,67
	Organi istituzionali	33.500,83	33.830,13	-329,30
	Servizi diversi	22.738,58	22.500,95	237,63
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
IV)	COSTO DEL PERSONALE	1.623.533,78	1.768.579,02	-145.045,24
	Salari e stipendi	1.199.277,68	1.340.636,20	-141.358,52
	Oneri sociali	366.242,73	378.044,64	-21.801,91
	T.F.R.	61.364,29	44.138,66	17.225,63
	Altri costi	6.649,08	5.759,52	889,56
V)	AMMORTAMENTI	48.226,38	44.822,50	3.403,88
	Ammortamenti	48.226,38	44.822,50	3.403,88
VI)	ACCANTONAMENTI	12.077,46	26.024,94	-13.947,48
	Stipulazione crediti	0,00	8.433,11	-8.433,11
	Accantonamenti per rischi	12.077,46	17.591,83	-5.514,37
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.604,38	14.085,25	7.519,13
	Oneri diversi di gestione	21.604,38	14.085,25	7.519,13
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	2.410.976,80	2.569.473,90	-158.547,10
	RISULTATO DELL'AGISTIONE	-39.533,25	-3.385,36	-36.167,89
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.958,05	2.615,76	6.342,29
	Proventi finanziari	8.958,05	2.615,76	6.342,29
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-3,07	0,00	-3,07
	Altri oneri finanziari	-3,07	0,00	-3,07

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	8.954,98	2.615,76	6.339,22
20)	PROVENTI	32.310,63	0,00	32.310,63
	Proventi straordinari	32.310,63	0,00	32.310,63
21)	ONERI	-164,36	0,00	-164,36
	Oneri straordinari	-164,36	0,00	-164,36
	RISULTATO DELLE PARTITE STRAORDINARIE	32.146,27	2.615,76	29.530,51
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.548,00	-769,60	-93.457,52
	IMPOSTE SUL REDDITO	-1.548,00	-1.548,00	0,00
D)	IMPOSTE SUL REDDITO	-1.548,00	-1.548,00	0,00
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.548,00	-1.548,00	0,00
	TOTALE IMPOSTE	-1.548,00	-1.548,00	0,00
	UTILE DELL'ESERCIZIO	0,00	-2.317,60	2.317,60

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c. 1, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuità dell'attività istituzionale.

Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente si è trasformato da I.P.A.B. in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (A.P.S.P.) "Piccolo Spedale", ai sensi della Legge Regionale 21/09/2005 n. 7 come da delibera della Giunta Provinciale n. 2984 del 21/12/2007.

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando i seguenti servizi:

1. RSA (residenza sanitaria assistenziale per non autosufficienti) e CASA DI SOGGIORNO (residenza per autosufficienti)

La struttura risulta autorizzata per n. 54 posti letto di cui:

- n. 51 accreditati RSA e convenzionati con il SSP (di cui n. 1 sollevato);
- n. 1 accreditato RSA e non convenzionato;
- n. 2 posti letto base per autosufficienti.

2. PASTI PER ESTERNI

È previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Bassa Valsugana e Tesino e la fornitura dei pasti per l'asilo nido di Cinte Tesino.

Già dal 2008 l'A.P.S.P. adotta la contabilità economica finanziaria ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica. È quindi possibile confrontare il bilancio d'esercizio con quello dell'anno precedente.

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 e 12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" e successivamente modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017.

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e successivamente modificati ed armonizzati al D.Lgs. n. 139/2015 con Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017.

È stata anche redatta la Relazione sull'andamento della gestione come previsto dall' art. 14 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

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 e successivamente modificato dal Decreto n. 7 del 17/03/2017.

Il richiamato articolo 13 prevede che la nota integrativa debba indicare, coerentemente con quanto previsto dall' articolo 2427 del Codice Civile:

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

- 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.
- È stato inoltre redatto il rendiconto finanziario come previsto dal Decreto del Presidente della Regione n.7 del 17/3/2017.

Questo è il quattordicesimo bilancio economico ad essere redatto dalla nostra A.P.S.P., ed è stato raffrontato, come previsto dall' art. 2423-ter, comma 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006, con l'importo delle voci corrispondenti del bilancio dell'esercizio precedente.

Principi di valutazione

(articolo 2423, 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)

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e contenzione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili o la perdita realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

zio;

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati quelli di seguito elencati.

Immobilitazioni

Immobilitazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori e risultano evidenziate in bilancio alla voce A.1. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, ad euro 1.013,33.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3 del codice civile.

I costi patrimonializzati come "Licenze" riguardano l'ottenimento di autorizzazioni con le quali viene consentito all'azienda l'esercizio di attività regolamentate.

Materiali – Beni immobili

Le immobilizzazioni materiali, evidenziate in bilancio alla voce A.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale, risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 5.866.196,78.

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 nr.7 del 21 settembre 2005, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscono 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."

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi incrementativi sono stati computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della vita utile dei beni, della qualità dei servizi ottenuti e dell'incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è provveduto al calcolo degli ammortamenti pro-rata temporis.

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 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 nr.7 del 21 settembre 2005, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio si è provveduto al calcolo degli ammortamenti pro-rata temporis.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutandone l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'Azienda non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Azienda 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.

Rimanenze

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce B.II della sezione "attivo" dello Stato patrimoniale per euro 1.186.314,33. Tali crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo.

Il valore dei crediti commerciali corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce B.III per euro 500.000,00 e corrispondono all'investimento in titoli di stato "BTP" con scadenza anno 2024 effettuato presso la Cassa Rurale Valsugana e Tesino, sono state valutate al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce B.IV per euro 957.409,57 e corrispondono alle giacenze dei conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità esistente in cassa alla chiusura dell'esercizio, sono state valutate al valore nominale.

Altri crediti o Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono stati iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4 del D. Lgs. n. 47/2000, e risulta evidenziato alla voce B.II della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per euro 1.230.873,95.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data ed al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con un conto separato denominato Credito v/INPDAP.

Imposte sul reddito

Le imposte, rilevate secondo il principio di competenza, sono liquidate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati, la commercializzazione di pasti per l'esterno, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 74 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986

Riconoscimento dei ricavi

I proventi per le prestazioni di servizi sono iscritti solo al momento di conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente.

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

Non sono stati rilevati impegni, beni di terzi e rischi e quindi non sono stati indicati nei conti d'ordine.

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:

Organico	2021	2020	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Funzionario	1,00	1,00	0,00
Impiegati	2,50	2,50	0,00
Operai	37,06	41,74	- 4,68
	41,56	46,24	- 4,68

La forza lavoro totalizzata risulta così composta:

Organico	2021	2020	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Infermieri	6,78	8,00	-1,22
Auxiliari	1,22	1,42	-0,20
Impiegati amministrativi	2,50	2,50	0,00
Operai di manutenzione	1,00	1,00	0,00
O.s.a.	2,00	2,00	0,00
O.s.s.	23,90	26,07	-2,17
Cuoco specializzato	0,00	0,00	0,00
Auxiliari di cucina	0,00	0,00	0,00
Operai qualificato	1,00	1,00	0,00
Fisioterapista	1,00	1,00	0,00
Funzionario dei servizi	1,00	1,00	0,00
Auxiliare di lavanderia	0,16	0,50	0,34
	41,56	45,49	-3,93

Il contratto di lavoro applicato è quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento – area non dirigenziale rinnovato da ultimo con accordo di data 01/10/2018 riguardante il triennio 2016/2018. Per la figura del Direttore è stata sottoscritta un'apposita convenzione per la gestione associata dello stesso con l'A.P.S.P. "Giudicarie esteriori" di Bleggio Superiore (TN) per il periodo dal 01/01/2021 al 28/02/2021, con l'A.P.S.P. "Suor Filippina" di Grigno (TN) e l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno (TN) per il periodo che va dal 01/03/2021 al 31/12/2021.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Sono presenti immobilizzazioni immateriali e sono iscritte al netto dell'ammortamento. La quota di ammortamento è del 20%.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.013,33	2.010,86	-997,53

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

Costi di licenza e programmi

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazione
Costi software in concessione e licenza	1.013,00	2.010,86	-997,53
Saldo	1.103,33	2.010,86	-997,53

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.866.196,78	5.870.948,38	-4.751,60

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

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazione
Terreni	25.314,00	25.314,00	0,00
Fabbricati	5.855.360,94	5.855.360,94	0,00
Fondo ammortamento fabbricati	-138.746,16	-124.881,01	-13.865,15
Saldo	5.741.928,78	5.755.793,93	-13.865,15

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Impianti generici	39.497,96	38.971,72	526,24
F.do ammortamento impianti generici	-37.455,10	-38.971,72	-1.516,62
Impianti specifici	10.631,89	7.740,49	2.891,40
F.do ammortamento impianti specifici	-6.475,21	-5.922,35	-552,86
Saldo	6.199,54	1.818,14	4.381,40

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Attrezzature sanitarie	246.348,51	272.504,48	-26.155,97
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-197.824,21	-221.547,08	23.722,87
Attrezzatura tecnica	138.806,64	142.385,51	-3.578,87
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-126.621,84	-128.055,76	1.433,92
Attrezzature varie	41.937,29	41.170,19	767,10
F.do ammortamento attrezzature varie	-39.390,63	-40.989,90	1.599,27
Saldo	63.255,76	65.467,44	-2.211,68

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Mobili ed arredi	503.660,79	542.730,41	-39.069,62
F.do ammortamento mobili ed arredi	-480.593,80	-531.807,39	51.213,59
Macchine d'ufficio ordinarie	6.994,88	15.693,42	-8.698,54
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-6.994,88	-12.602,14	5.607,26
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	40.687,45	48.686,08	-7.998,63
F.do ammort. macchie d'uff. elettr. e digit.	-28.120,41	-34.925,18	6.804,77
Saldo	35.634,03	27.775,20	7.858,83

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	51.540,00	51.540,00	0,00
F.do ammort. automezzi e veicoli da trasp.	-49.953,16	-49.038,16	-915,00
Saldo	1.586,84	2.501,84	-915,00

Attrezzature importo inferiore a 516,46

Descrizione	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Attrezzatura importo inferiore a 516,46	25.558,07	21.194,06	4.364,01
Fondo ammortamento attrezz. inf. 516,46	-25.558,07	-21.194,06	-4.364,01
Saldo	0	0	0

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

I cespiti acquisiti a partire dal 2009 sono stati assoggettati ad ammortamento civilistico secondo la percentuale prevista (secondo il Decreto ministeriale 31 dicembre 1988) nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale ammortamento
Costo di concessione e licenze	20,00%
Terreni	0,00 %
Fabbricati	3,00 %
Impianti generici	12,50 %
Impianti specifici	8,00 %
Attrezzature sanitarie	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura varia	12,50 %
Mobili ed arredi	10,00 %
Macchine d'ufficio ordinarie elettroniche	12,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche e digitali	20,00 %
Automezzi	25,00%

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

Immobilizzazioni materiali in corso ed accenti

Descrizione	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2020	Variazioni
Imm. Materiali in corso	17.591,83	17.591,00	0,83
Saldo	17.591,83	17.591,00	0,83

Trattasi delle spese tecniche finalizzate al progetto esecutivo di ristrutturazione ed ampliamento dell'APSP, di cui al contributo concesso per un valore di Euro 3.666.390,00 dalla Provincia Autonoma di Trento con Deliberazione G.P. n.2345 d.d.28/12/2017

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
214.545,58	214.616,30	-70,72

Partecipazioni

31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
826,24	0,00	0,00	826,24
826,24	0,00	0,00	826,24

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 826,24.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2001 n. 27. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Crediti per anticipi TFR	213.790,06	0,00	70,72	213.719,34
Totale	213.790,06	0,00	70,72	213.719,34

Sono rappresentati da crediti per anticipi di TFR erogati dall'ente ai dipendenti.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi di cui essi si riferiscono.

B) Attivo circolante**L. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.943,02	8.172,45	-229,43

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

Le rimanenze per farmaci e materiale sanitario, non sono state contabilizzate in quanto, sentito il Revisore dei conti, non sono corrispondenti ad un costo effettivo.

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

Descrizione	2021	2020	Differenze
Scorte presidi per incontinenza	3.771,28	4.434,72	-663,44
Scorte detersivi e articoli pulizia	4.171,74	3.737,73	434,01
Totale	7.943,02	8.172,45	-229,43

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.186.314,33	1.306.008,51	-119.694,18

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Crediti verso clienti	295.768,04	259.941,18	35.826,86
Crediti diversi	17.256,39	206.076,20	-188.819,81
Crediti verso INPDAP	870.694,17	839.110,29	31.583,88
Crediti verso INAIL	456,73	44,31	412,42
Crediti verso personale dipendente	0,00	152,23	-152,23
Crediti verso erario	2.139,00	684,30	1.454,70
Totale	1.186.314,33	1.306.008,51	-119.694,18

Si precisa che i crediti verso INPDAP hanno scadenza oltre i 5 anni.

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

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 in bilancio i crediti di durata residua superiore a cinque anni si riferiscono al credito INPDAP per TFR.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

Crediti Verso Clienti

Descrizione	2021	2020	differenza
Crediti v/clienti	311.408,71	275.606,49	35.802,22
Crediti v/clienti per fatture da emettere	39,58	24,94	14,64
(Fondo svalutazione crediti)	-15.680,25	-15.690,25	10,00
Totale	295.768,04	259.941,18	35.826,86

I crediti v/clienti, legati all'attività istituzionale, esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso APSS	euro	122.071,91
Crediti verso altri Enti	euro	6.078,41
Crediti v/PAT per rimborsi	euro	95.775,12
Crediti verso Cooperative sociali	euro	4.357,46
Credito verso Ospiti e diversi	euro	70.968,99

Crediti Diversi

Descrizione	2021	2020	differenza
Crediti diversi	17.256,39	206.076,20	-188.819,81
Totale	17.256,39	206.076,20	-188.819,81

I crediti diversi sono da considerarsi non diretti all'attività offerta dalla R.S.A. ed iscritti al presunto valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso PAT contributi attrezzature euro 15.204,64

Crediti diversi euro 1.734,04

Crediti verso enti previdenziali e assistenziali

Ammontano ad Euro 871.150,90 che rappresentano crediti verso INPDAP per TFR e crediti verso INAIL.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Pronti contro termine	0	0	0	0
Titoli di Stato	500.000	0	0	500.000
Obbligazioni	0	0	0	0

Trattasi di un investimento in titoli di Stato "BTP" aventi scadenza anno 2024.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
957.409,57	810.217,70	147.191,87

Descrizione	2021	2020	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	640,49	227,35	413,14
Carta prepagata	356,40	438,30	-81,90
Banca	956.412,68	809.552,05	146.860,63
Totale	957.409,57	810.217,70	147.191,87

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide ed i valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Riscati e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.430,23	14.889,86	-13.459,63

La composizione della voce è così dettagliata:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.)

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ratei attivi	386,30	687,74	-301
Risconti attivi	1.043,93	14.202,12	-13.158,19
Totale	1.430,23	14.889,86	-13.459,63

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Si registrano risconti attivi al 31/12/2021 pari ad euro 1.043,93 e si riferiscono ad abbonamenti a rivedute e polizze assicurazione.

PASSIVO

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 e successivamente modificato dal D.P. Regione n. 7 del 17/03/2017)

Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.555.544,16	6.557.861,76	-2.317,60

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Capitale di dotazione	5.620.845,66	0,00	0,00	5.620.845,66
Altre riserve	602.063,69	0,00	0,00	602.063,69
Utile di esercizi precedenti	334.952,41	0,00	2.317,60	332.634,81
Totale	6.557.861,76	0,00	2.317,60	6.555.544,16

Con deliberazione del C.d.A. n. 11 del 21.04.2021 si è provveduto a coprire la perdita dell'esercizio 2020 pari ad Euro 2.317,60 con la riserva "Utili esercizi precedenti".

B) Capitale di Terzi

D) Fondi per rischi e oneri: (articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Voce	31/12/2021	31/12/2020
Fondo produttività personale	88.326,86	108.472,68
Fondo rinnovo contrattuale	33.523,28	33.523,28
Altri fondi	17.591,83	17.591,83
Fondo rischi per controversie legali	21.571,49	21.571,49
Fondo rischi manutenzioni straordinarie	110.929,32	117.419,32
Fondo rischi diversi	12.077,46	0,00
Totale	284.020,24	298.578,60

Il F.O.R.E.G. (Fondo per la riorganizzazione e l'efficienza del personale), come da CCPL sottoscritto in data 01.10.2018, capo IV, disciplinato dall'art.136 e seguenti, rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

Il fondo di produttività è stato inoltre incrementato di una quota pari al 1% del monte salari come stabilito dall'art. 137 c.3 del CCPL del 01.10.2018.

Il fondo rinnovo contrattuale rappresenta la quota a debito, per competenza e contributi, nei confronti dei dipendenti, in base al CCPL 2016 – 2018 sottoscritto in data 01.10.2018. Tale fondo è stato integrato per sopprimere alla vacanza contrattuale per gli esercizi futuri, ad eventuali future progressioni economiche attualmente sospese o altri istituti di nuova istituzione.

Alla voce "Altri Fondi" sono accantonate le spese tecniche per perizia geologica e assistenza al RUP di cui non è ancora certa la copertura visto il variare delle strategie dell'Ente sulla riqualificazione del proprio immobile.

Il fondo rischi per controversie legali è un accantonamento per far fronte alle eventuali spese per incarichi ad avvocati od altri soggetti per eventuali contenziosi di natura giuridica e per il recupero delle rette insolute con procedure già attivate.

Il fondo rischi per manutenzioni straordinarie ha la funzione di coprire eventi imprevedibili su impianti, macchinari e fabbricati che presentano un grado di obsolescenza rilevante.

Il fondo rischi diversi è stato costituito per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione del personale (cosiddetto "tempo tuta"). Quest'ultimo accantonamento è stato calcolato sui soli soggetti che hanno sottoscritto la messa in mora inviata all'Ente (lettera studio legale Zoller/Fenati di data 10/02/2022) e per i soli periodi effettivamente lavorati, calcolando 10 minuti per ogni giorno di la-

voro effettivo moltiplicato per la retribuzione oraria ordinaria della prima posizione retributiva della categoria e del livello del soggetto considerato (oneri riflessi compresi), fino a cinque anni precedenti.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Il fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31/12/2021, al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con il conto Crediti v/INPDAP.

Variazioni	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Fondo TFR dipendenti	1.163.447,09	67.426,86	0,00	1.230.873,95
Totale	1.163.447,09	67.426,86	0,00	1.230.873,95

III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
175.395,42	216.113,25	-40.717,83

I debiti sono valutati al loro valore nominale:
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	2021	2020	Variazione
Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
Acconti e cauzioni	6.981,44	0,00	6.981,44
Debiti verso fornitori	129.843,33	144.336,61	-14.493,28
Debiti diversi	38.570,65	71.776,64	-33.205,99
Totale	175.395,42	216.113,25	-40.717,83

Si evidenzia che tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

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

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

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

Voce	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti v/Fornitori	39.750,42	34.177,45	5.572,97
Debiti per fatture da ricevere	90.092,91	110.159,16	-20.066,25
Totale	129.843,33	144.336,61	-14.493,28

Debiti Diversi

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

Voce	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Erario c/IVA	5.794,26	0,00	5.794,26
Debiti tributari	4.290,15	0,00	4.290,15
Debiti verso enti previdenziali e assicurativi	0,00	0,00	0,00
Debiti verso dipendenti e collaboratori	28.192,84	64.513,58	-36.320,74
Altri debiti	293,40	7.263,06	-6.969,66
Totale	38.570,65	71.776,64	-33.205,99

Tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

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 / Altri	Totale
Italia	129.843,33	38.570,65	168.413,98
Totale	129.843,33	38.570,65	168.413,98

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	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
489.019,07	493.180,96	-4.161,89

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

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

Nel 2009 si è iniziato ad adottare il metodo dei risonci passivi per ammortizzare contributi in c/capitale e in c/attrezzature, tali risonci passivi hanno durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Ratei passivi per ferie dovute al personale	61.532,51	55.830,82	5.701,69
Ratei oneri diversi	44.536,51	40.845,24	3.691,27
Ratei passivi diversi	214,64	225,72	-11,08
Totale	106.283,66	96.901,78	9.381,88

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2021 e non ancora godute.

La voce ratei oneri diversi comprende tutti gli oneri riflessi relativi a ferie, indennità, accantonamenti per fondo di produttività maturati al 31/12/2021 ma non ancora goduti ed erogati.

Come richiesto negli obiettivi dal Consiglio di Amministrazione si è provveduto a scindere il costo delle ferie non godute e gli oneri riflessi al fine di quantificare il costo puro delle ferie non ancora godute.

I ratei passivi diversi posticipati si riferiscono a spese telefoniche.

La composizione della voce risonci passivi è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Risonci passivi su contributi c/capitale	321.955,27	335.748,64	-13.793,37
Risonci passivi su contributi c/attrezzature	60.780,14	60.530,54	249,60
Totale	382.735,41	396.279,18	-13.543,77

I risonci passivi si riferiscono a due quote:

- c/capitale riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento relativo a lavori di adeguamento interno ed esterno della p.ed. 51 CC Pieve Tesino, caricati a cespite nei Fabbricati istituzionali, la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri;
- c/attrezzature riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento per acquisto attrezzature e

la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri.

Conti d'ordine

Non sono stati contabilizzati conti d'ordine.

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 lett. c) del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato dal Decreto n. 7 del 17/03/2017.

Sono riportate anche le differenze intervenute e presentate, ove possibile, anche in termini 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.

CONTO ECONOMICO	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA	%
A) Valore della produzione	2.566.849,84	2.371.373,55	195.476,29	7,62
D) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.295.715,22	2.057.285,70	238.429,52	10,39
1) R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.282.755,22	2.033.839,30	248.915,92	10,90
2) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	12.960,00	23.446,40	-10.486,40	-80,91
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	271.134,62	314.087,85	-42.953,23	-15,84
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	222.453,65	251.562,88	-29.109,23	-13,09
ALTRI RICAVI E PROVENTI	48.680,97	62.524,97	-13.844,00	-28,44
B) Costi della produzione	2.568.059,83	2.410.926,80	157.133,03	6,12
D) CONSUMO DI BENI MATERIALI	05.480,97	107.437,15	-1.956,18	-1,85
ACQUISTI	05.480,97	107.207,72	-1.726,75	-1,64
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		229,43	-229,43	
II) SERVIZI	662.958,63	598.047,55	64.911,08	9,79
PRESTAZ. E SERVIZI ASSIST. ALLA PERS.	70.608,80	56.427,28	14.181,52	20,08
SERVIZI APPALTI	369.913,39	277.886,70	92.026,69	24,88
MANUTENZIONI	48.070,00	47.402,95	667,05	1,39
UTENZE	68.500,00	68.028,42	471,58	0,69
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	52.605,00	87.062,79	-34.457,79	-65,50
ORGANI ISTITUZIONALI	34.161,44	33.500,83	660,61	1,93
SERVIZI DIVERSI	19.100,00	27.738,58	-8.638,58	-45,23
IV) COSTO DEL PERSONALE	1.737.556,42	1.623.533,78	114.022,64	6,56
SALARI E STIPENDI	1.309.924,73	1.199.277,68	110.647,05	8,45
ONERI SOCIALI	382.527,00	356.242,73	26.284,27	6,87
T.F.R.	42.804,69	61.364,29	-18.559,60	-43,36

ALTRI COSTI	2.300,00	6.649,08	-4.349,08	-189,09
V) AMMORTAMENTI	44.629,68	48.226,48	-3.596,80	-8,06
VI) ACCANTONAMENTI	44.629,68	48.226,48	-3.596,80	-8,06
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		12.077,46	-12.077,46	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		12.077,46	-12.077,46	
VIII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.434,13	21.604,38	-4.170,25	-23,92
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-1.209,99	-39.553,25		
C) Proventi finanziari	3.000,00	8.958,05	-5.958,05	-198,60
Interessi passivi		0,00	-3,07	
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	3.000,00	8.954,98		
E) Proventi straordinari	0,00	32.310,63		
Oneri straordinari	0,00	164,36		
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0,00	32.146,27		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+D+E)	1.790,01	1.548,00		
IMPOSTE SUL REDDITO	1.800,00	1.548,00	-252,00	14,00
RISULTATO DESERIZIO	-9,99	0,00		0
UTILE DELL'ESERCIZIO		0,00		

A) Valore della produzione

Consumitivo	Budget	Differenza
2.371.373,55	2.566.849,84	-195.476,29

Il consumativo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.057.285,70	2.243.873,67	-186.587,97
Altri ricavi e proventi	314.087,85	322.214,87	-8.127,02
Totale	2.371.373,55	2.566.088,54	-194.714,99

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le principali variazioni intervenute in diminuzione *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 238.429,52 sono dovute a:

- minori introiti per rette sanitarie a carico della APSS -22.522,44
- minori introiti per rette sanitarie auto PAT -0,00
- minori incassi per rette alberghiere ospiti -226.393,48
- maggiori introiti per pasti a domicilio SAID e asilo Cinte 10.486,40

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

I ricavi delle vendite e delle prestazioni rilevanti *da consumativo* vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.033.839,30	2.232.008,87	-198.169,57
Passi esterni	23.446,40	11.864,80	11.581,60
Totale	2.057.285,70	2.243.873,67	-186.587,97

Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2020*:

- Minori introiti derivanti dalle rette sanitarie a carico della APSS -4.895,37
- Minori incassi derivanti dalle rette alberghiere -193.274,20
- Maggiori introiti derivanti da somministrazione pasti a domicilio 11.581,60

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le principali variazioni intervenute in aumento *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € -

- 42.953,23 dovute principalmente a:
 - Maggiori contributi in c/esercizio +13.406,29
 - Minori contributi in c/capitale quota a carico PAT -4.737,75
 - Maggiori ricavi da quote contributi altri enti +20.440,69 (contributi a copertura adeguamento contrattuale personale anno 2021)
 - Rilevazione rimborso assicurazione INAIL +11.733,10
 - Rilevazione rimborso spese servizi per conto (rilevazione spese farmacia) -1.527,00
 - Minori introiti per quote adesione concorsi -775,00
 - Maggiori introiti di rimborso spese varie +7.686,42
 - Rilevazione rimborso forniture farmaci da APSS -5.201,75
 - Maggiori introiti per ricavi diversi +1.920,85
 - Maggiori arrotondamenti attivi +7,38

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

Contributi ordinari ricevuti	251.562,88	263.148,99	- 11.586,11
Altri ricavi e proventi	62.524,97	59.065,88	3.459,09
Totale	314.087,85	322.214,87	-8.127,02

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
2.410.926,80	2.568.059,83	-157.133,03

Il *consuntivo* del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Consumo di beni materiali	107.437,15	104.039,69	3.397,46
Servizi	598.047,55	611.922,50	-13.874,95
Costo per il Personale	1.623.533,78	1.768.579,02	-145.045,24
Ammortamenti	48.226,48	44.822,50	3.403,98
Accantonamenti	12.077,46	26.024,94	-13.947,48
Oneri diversi di gestione	21.604,38	14.085,25	7.519,13
Totale	2.410.926,80	2.569.473,90	-158.547,10

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.

CONSUMO DI BENI MATERIALI

Le principali variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- minori costi per acquisto beni e materiali per assistenza
in particolare:
 - minori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario -2.952,98
 - minori costi per presidi per incontinenza -3.590,38
 - maggiori costi per prodotti igiene personale +1.176,89
 - maggiori costi per acq. beni e materiali attività alberghiera +1.229,94

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

- maggiori costi per acquisti diversi
in particolare
 - maggiori costi per acquisto materiali manutenzione +778,46
 - maggiori costi per acquisto divise per il personale +4.032,33
 - minori costi per acquisto carburanti e materiali automezzi -582,03
 - minori costi acquisto beni senza contributo PAT -2.416,44
 - maggiori costi per acquisti diversi +4.914,75

Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2020*:

- minori costi per acquisto beni e materiali attività assistenza +867,04
 - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario -4.353,63
 - maggiori costi per acquisto prodotti igiene personale +689,33
- maggiori costi per acquisto beni attività alberghiera +211,72
 - maggiori costi per acquisto generi alimentari +140,50
 - minori costi per acquisto detersivi e materiali pulizie locali -894,00
 - minori costi per acquisto detersivi per lavanderia -1.498,01
 - maggiori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina +2.208,91
 - maggiori costi per acquisto biancheria +254,32
- maggiori costi per acquisti diversi +4.661,91
 - minori costi per materiali di manutenzione varia -194,90
 - maggiori costi per acquisto divise per il personale +3.461,55
 - minori costi per acquisto carburanti e materiali automezzi -41,26
 - minori costi per acquisto giornali, riviste e pubblicazioni -141,11
 - maggiori costi acquisti attività ricreative +207,46
 - minori costi per l'acquisto di beni senza contributo PAT -3.082,73
 - maggiori costi per acquisti diversi +4.452,90

SERVIZI

Le maggiori variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- minori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona -14.181,52

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

in particolare:			
• minori costi per servizio medico	-21.551,70		
• minori costi per servizio psicologico	- 552,58		
• maggiori costi assist. medica specialista	+ 14.575,96		
• minori costi servizi parrucchiere e callista	- 5.179,00		
• minori costi per servizi socio animativi occupazionali	- 1.474,00		
- minori costi per servizi appaltati		- 92.026,69	
in particolare			
• minori costi per appalto pulizie	-2.082,04		
• minori costi per appalto lavanderia	- 4.973,00		
• minori costi per appalto ristorazione	- 82.970,85		
- minori costi per manutenzioni		- 667,05	
in particolare			
• maggiori costi per manutenzione fabbricati	+ 532,10		
• maggiori costi giardino e piante	+ 4.480,82		
• minori costi per manutenzione ascensori	- 1.182,75		
• minori costi per manutenzione estintori	- 575,48		
• maggiori costi automezzi	+ 638,53		
• minori costi per manutenzione attrezzature e impianti	-2.012,72		
• minori costi per manutenzione macchine ufficio	- 500,00		
• minori costi per assistenza software e hardware	- 2.377,55		
• maggiori altre manutenzioni e riparazioni	+330,00		
- minori costi per utenze		- 471,58	
in particolare			
• maggiori costi per linee telefoniche	+ 25,45		
• minori costi per energia elettrica	- 3.025,11		
• maggiori costi per gas metano	+ 4.667,86		
• minori costi per acqua	- 1.000,00		
• minori costi per smaltimento rifiuti urbani	-2.577,33		
• maggiori costi smaltimento rifiuti speciali	+ 1.437,55		
- maggiori costi per consulenze e collaborazioni		+ 34.457,79	
in particolare			
• minori costi per consulenze tecniche	- 1.500,00		
• maggiori costi consulenze igiene e sicurezza	+ 1.300,07		
• maggiori costi consulenze informatiche	+ 5.917,57		
• minori costi per consulenze amministrative	- 2.314,45		
• minori costi per consulenze formazione	- 649,79		
• minori costi per consulenze legali	- 3.381,96		
• maggiori costi direttore in convenzione	+ 35.086,35		
- maggiori costi per servizi diversi		+ 8.638,58	
in particolare			
• maggiori costi per assicurazioni	+ 8.300,01		
• minori costi per concorsi	- 574,00		
• minori costi oneri bancari	- 144,40		
• minori spese postali	- 389,90		
• maggiori costi altre spese per servizi	+ 1.446,77		
Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2020:			
Si evidenzia una diminuzione dei costi dei servizi per euro 13.874,95 dovuto principalmente a:			
- minori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona		- 12.131,48	
in particolare			
• minori costi servizio medico	- 7.111,35		
• maggiori costi servizio psicologo	+ 1.220,94		
• minori costi servizi socio animativi occupazionali	- 226,19		
• minori costi parrucchiere e callista	- 560,01		
• maggiori costi servizi assist. medica specialista	+ 5.187,96		
• minori costi per infermieri convenzionati	- 10.642,83		
- minori costi per servizi appaltati		- 53.836,66	
in particolare			
• minori costi appalto ristorazione	- 48.086,19		
• minori costi appalto lavanderia	- 3.610,78		

• minori costi appalto pulizie	- 2.139,69	
- maggiori costi per manutenzioni in particolare	+ 16.610,39	
• maggiori costi per manutenzione fabbricati	+ 4.032,10	
• maggiori costi per manutenzione giardino e piante	+ 4.556,72	
• maggiori costi per manutenzione ascensori	+ 479,02	
• minori costi per manutenzione estintori	- 268,40	
• maggiori costi per manutenzione automezzi	+ 1.042,17	
• maggiori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	+ 6.125,13	
• minori costi canoni assistenza software e hardware	- 186,35	
• maggiori costi altre manutenzioni	+ 830,00	
- maggiori costi per utenze in particolare	+ 2.118,80	
• minori costi per telefoniche	- 133,23	
• minori costi per energia elettrica	- 1.363,93	
• maggiori costi per gas metano	+ 6.953,24	
• minori costi per acqua	- 1.500,00	
• minori costi per rifiuti solidi urbani	- 5.505,52	
• maggiori costi per servizio smaltimento rifiuti speciali	+ 3.668,24	
- maggiori costi per consulenze e collaborazioni in particolare	+ 28.455,67	
• maggiori costi per consulenze igiene e sicurezza	+ 1.343,54	
• maggiori costi consulenze informatiche	+ 3.559,53	
• minori costi per consulenze amministrative e gestionali	- 5.065,95	
• maggiori costi per consulenze formazione	+ 9.469,91	
• minori costi per consulenze legali	- 1.414,80	
• maggiori costi direttore in convenzione	+ 34.533,45	
- maggiori costi per servizi diversi in particolare	+ 5.237,63	
• maggiori costi per assicurazioni	+ 10.183,86	
• minori costi per spese per concorsi	- 631,23	

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

Pagina 31

• minori costi per oneri bancari	- 29,10
• minori costi per spese postali	- 311,15
• minori costi per altre spese per servizi	- 3.977,75

COSTI PER IL PERSONALE

La voce copre l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, indennità varie, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Le variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- minori costi per stipendi al personale in particolare	- 105.658,13
• minori costi per stipendi personale parasanitario	- 2.264,57
• minori costi per stipendi personale servizi	- 75.755,56
• minori costi per stipendi servizi sociali	- 14,34
• minori costi per stipendi servizi generali	- 6.025,81
• minori costi per stipendi personale amministrazione	- 29.975,59
• minori costi per stipendi personale fisioterapico	- 23,82
• maggiori costi per spese lavoro straordinario. Personale	+ 2.848,97
• maggiori costi per spese lavoro straordinario. Personale	+ 5.552,59
- minori costi per accantonamenti fondo produttività	- 1.670,32
- minori costi per indennità rientri da riposo	- 1.175,00
- minori costi per oneri sociali/previdenziali	- 26.284,27
- maggiori costi per T.F.R. dei dipendenti	+ 18.559,60

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2020:

Si evidenzia una diminuzione del costo del personale di euro 145.045,24 dovuto soprattutto a:

- minori costi per salari e stipendi in particolare	- 141.358,52
• minori costi per stipendi personale parasanitario	- 25.063,29
• minori costi per stipendi personale servizi assistenziali	- 70.600,48

Bilancio e Nota integrativa al 31/12/2021

Pagina 32

• minori costi personale servizi sociali	- 1.057,82
• minori costi personale servizi generali	- 7.185,05
• minori costi per stipendi personale amministrativo	- 29.442,23
• minori costi per stipendi personale fisioterapico	- 962,32
• maggiori costi per lavoro straordinario personale amm.	+ 742,46
• maggiori costi per lavoro straordinario personale assist.	+ 9.088,07
• minori costi indennità notturne e ferie	- 1.354,95
• minori costi per accantonamento fondo produttività	- 15.577,91
• maggiori costi indennità rientro per riposo	+ 55,00
- minori costi per oneri sociali in particolare	- 21.801,91
• minori costi per INAIL	- 518,16
• minori costi per INPDAP	- 20.472,86
• maggiori costi per INPS	+ 35,99
• minori costi per LABORFONDS	- 846,88
- maggiori costi per T.F.R.	- 17.225,63

AMMORTAMENTI**AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è stata applicata la percentuale del 20% tramite ammortamento diretto, si riferiscono a Costo software in concessione e licenza.

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti dei fabbricati istituzionali si specifica che è stata applicata la percentuale del 3%. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nel conto "quote contributi P.A.T c/fabbricati" per € 13.793,37.

Consuntivo	Budget	Differenza
13.793,37	13.793,22	0,15

Per quanto concerne gli altri ammortamenti si specifica che sono stati calcolati sulla base della data utile del cespice e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nel conto "quote contributi P.A.T c/attrezzature" per € 17.262,10.

Consuntivo	Budget	Differenza
17.262,10	22.000,00	-4.737,90

Per le immobilizzazioni materiali è stato applicato il metodo dei risconti già descritto in precedenza.

ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Accantonamenti per perdite su crediti	0,00	8.433,11	-8.433,11
Accantonamenti per rischi	12.077,46	17.591,83	-5.514,37
Totale	12.077,46	26.024,94	-13.947,48

Si è provveduto all'accantonamento per rischi per il contenziioso riguardante il tempo di vestizione del personale (cosiddetto "tempo tuta"). Quest'ultimo accantonamento è stato calcolato sui soli soggetti che hanno sottoscritto la messa in mora inviata all'Ente (lettera studio legale Zoller/Fenati di data 10/02/2022) e per i soli periodi effettivamente lavorati, calcolando 10 minuti per ogni giorno di lavoro effettivo moltiplicato per la retribuzione oraria ordinaria della prima posizione retribuita della categoria e del livello del soggetto considerato (oneri riflessi compresi), fino a cinque anni precedenti.

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.

Consuntivo	Budget	Differenza
21.604,38	17.434,13	4.170,25

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Imposte e tasse	9.527,26	4.394,04	5.133,22
Altri oneri	12.077,12	9.691,21	2.385,91
Totale	21.604,38	14.085,25	7.519,13

La voce "altri oneri" comprende principalmente le seguenti spese:

- Spese di rappresentanza
- Materiale di cancelleria
- Quote di adesione ad associazioni di categoria (Uripa)
- Erogazioni liberali (Parrocchia di Pieve Tesimo)

C) Proventi e oneri finanziari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
8.954,98	3.000,00	5.954,98

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a maggiori proventi finanziari introitati per gli interessi sull'investimento in titoli di Stato.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Proventi finanziari	8.958,05	2.615,76	6.342,29
Altri oneri finanziari	-3,07	0,00	-3,07
Totale	8.954,98	2.615,76	6.339,22

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi attivi su depositi bancari" e ad un investimento in titoli di Stato con scadenza anno 2024.

D) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
0,00	0,00	0,00

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a maggiori proventi straordinari introitati per una donazione di piccola entità e delle sopravvenienze attive diverse.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Proventi straordinari	32.310,63	0,00	32.310,63
Oneri straordinari	-164,36	0,00	-164,36
Totale	32.146,27	0,00	32.146,27

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
1.548,00	1.800,00	-252,00

Imposte sul reddito	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
IRES	1.548,00	1.548,00	0,00
Totale	1.548,00	1.548,00	0,00

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427, n.16 del codice civile si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

Qualifica	Compenso 2021	Compenso 2020
Amministratori	25.565,88	25.615,88

Ai sensi dell'art. 2427, n.16-bis del codice civile si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Revisore dei conti per la revisione legale dei conti annuali.

Qualifica	Compenso 2021	Compenso 2020
Revisore dei conti	3.709,42	3.996,72

Il bilancio d'esercizio per l'anno 2021 chiude con una perdita pari ad Euro 0,00.

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

Pieve Tesino, 11.04.2022

Il Presidente

Orvieto Romina



	2019	2020	2021
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto			
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 21.836	-€ 2.318	€ 0
Imposte sul reddito	€ 1.548	€ 1.548	€ 1.548
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 3.758	-€ 2.616	-€ 8.955
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 19.627	-€ 3.385	-€ 7.407
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	€ 45.340	€ 70.164	€ 73.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 41.244	€ 44.823	€ 48.226
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0	-€ 32.146
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 86.584	€ 114.986	€ 89.522
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 274	-€ 1.092	€ 229
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 8.936	-€ 44.365	-€ 35.827
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 2.510	€ 32.698	-€ 14.493
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 438	€ 17	€ 13.460
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 33.399	€ 17.072	-€ 4.162
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 119.104	-€ 165.428	€ 154.311
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 78.567	-€ 161.098	€ 113.518
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	€ 3.758	€ 2.616	€ 8.955
(Imposte sul reddito pagate)	€ 5.409	-€ 8.979	-€ 1.548
Dividendi incassati			
Utilizzo dei fondi	€ 26.153	€ 26.065	€ 11.573
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 35.320	€ 19.701	€ 18.980
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 220.098	-€ 29.796	€ 214.613
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali	-€ 21.452	-€ 39.222	-€ 42.477
(Investimenti)	€ 21.452	€ 39.222	€ 42.477
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	-€ 2.257	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 2.257	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	-€ 9.136	€ 71
(Investimenti)	€ 0	€ 9.136	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 71
Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 38.405	-€ 52.410	-€ 25.015
(Investimenti)	€ 38.405	€ 52.410	€ 25.015
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 59.857	-€ 103.025	-€ 67.422
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0	€ 0	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 160.241	-€ 132.821	€ 147.191
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 782.798	€ 943.039	€ 810.218
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 943.039	€ 810.218	€ 957.410

A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE"

Sede in Via Battaglion Feltrè 19 Pieve Tesino (TN)
Codice fiscale 8100210229 - Partita IVA 01007740226

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

— anno 2021 —

1. Premessa

La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto stabilito dal combinato disposto degli art. 14 e 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n. 12/L e con D.P.Reg. 08/08/2008 n. 10/L secondo i quali "la relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione contabile", e "deve evidenziare le cause del risultato negativo, indicando le modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio della gestione aziendale".

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, ente di diritto pubblico senza finalità di lucro, è nata il 01/01/2008 dalla trasformazione dell'istituzione pubblica di assistenza e beneficenza di Pieve Tesino in Azienda pubblica di servizi alla persona, ai sensi della Legge Regionale 21 settembre 2005 n. 7. Posto che la legge regionale ha introdotto, tra l'altro, l'ordinamento finanziario e contabile delle aziende, improntato su una contabilità di tipo economico, basata sul metodo della partita doppia e che la sperimentazione di tale sistema è stata positivamente effettuata nel corso del 2007 (con esonero dalla tenuta della contabilità finanziaria dell'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, disposto in via definitiva dalla Giunta Provinciale a partire dall'anno 2008), l'anno 2021 costituisce il quattordicesimo esercizio in cui il bilancio dell'Azienda viene redatto con i principi della contabilità economica, così come prescritto dalla normativa sopra richiamata.

2. Dati riassuntivi su presenze ospiti, età media, principali patologie

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dalla A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino è utile considerare anche i dati relativi alle presenze in struttura.

Nel corso del 2021 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **12.271** giornate di degenza effettiva, per una media annua di **33,62** presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n. 51 posti letto accreditati RSA e finanziati (di cui n.1 di sollevio);
- n. 1 posto letto accreditato RSA ma non finanziato;
- n. 2 posti letto destinati a casa di soggiorno;

Si registra un minor tasso di occupazione dei vari posti letto rispetto alla media degli anni precedenti. Tale situazione è data principalmente dall'emergenza sanitaria Covid 19 che ha visto un blocco degli ingressi di nuovi ospiti a partire dal mese di marzo 2020 e per buona parte del resto del 2021.

Le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia sono state n. 387 mentre, sempre nel 2021, si sono verificati n. 34 ingressi e n. 31 uscite (di cui n. 7 per trasferimento in altra RSA e n. 7 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n. 47 ospiti presenti al 31/12/2021 è la seguente:

	Età media in anni		Unità presenti	
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	81,08	90,09	85,59	47
CASA DI SOGGIORNO	-	-	-	-
LIBERO MERCATO	-	-	-	-
EXTRA PAT	-	-	-	-
GENERALE	81,08	90,09	85,59	47

Dai dati a disposizione e da quanto dichiarato dal medico della struttura emerge una sorta di stabilizzazione dell'età media degli ospiti a cui si accompagna spesso anche un aggravamento della condizione di salute.

Le patologie che più frequentemente sono state monitorare attraverso visite mediche periodiche ed opportuni esami ematochimici e strumentali, sono state di carattere cardiovascolare e cerebrovascolare. La struttura si è avvalsa di consulenze specialistiche, effettuate anche in videoconferenza visti i limiti per l'accesso alla RSA imposti dall'emergenza sanitaria Covid19.

3. Andamento generale del 2021

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dal protrarsi dell'emergenza sanitaria Corona virus – COVID 19 che a partire dal mese di marzo dell'anno precedente ha avuto un forte impatto non solo nel sistema delle RSA ma anche su tutto il territorio. Da allora si sono susseguite una serie di azioni volte al contenimento dell'emergenza epidemiologica cercando di ridurre al minimo il rischio di contagio a tutela della salute dei singoli e della collettività con l'imprescindibile esigenza di assicurare il funzionamento dell'Amministrazione.

L'adattamento alle nuove norme che via via sono state emanate sia a livello nazionale sia a livello provinciale è stato sempre rispettato, tenuto conto delle difficoltà operative che talune direttive hanno comportato per l'organizzazione.

Si è registrato, fin dall'inizio, una riduzione del tasso di occupazione dei posti letto sia per l'iniziale blocco temporaneo degli ingressi nel corso del 2020 o nei casi di focoli interni, sia per una contrazione della domanda dal territorio. Tale situazione è stata parzialmente tamponata grazie al finanziamento della tariffa sanitaria con la formula voto per pieno, ove viene comunque garantito il contributo nella sua totalità previo rispetto del parametro di personale come si fosse a pieno regime. Rimane però esclusa la tariffa alberghiera dei posti rimasti liberi. Il quadro complessivo vede quindi delle minori entrate da una parte cui si contrappone un costante aumento dei costi del personale. In

tale contesto si sono dovute rivedere le strategie aziendali in quanto la gestione dell'emergenza sanitaria è diventata la priorità. Sono stati fatti diversi investimenti, sia strutturali (pareti in plexiglass per visite, termoscanner, compartimentazione dei piani ed altro) sia tecnologici (video chiamate con tablet per ospiti – famigliari, notebooks per lavoro in modalità "smart working") oltre che in dotazione di dispositivi di protezione individuale (mascherine chirurgiche ed FFP2, camici cat.III, copri scarpe, occhiali/visiere protettive, cuffie, tamponi e guanti).

A partire dal mese di marzo 2021 ha preso servizio il Direttore dott. Claudio Dalla Palma attraverso l'istituto del comando e in gestione associata con l'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" e l'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme. Questo ha portato ad effettuare una vera e propria strategia di "fare rete" tra le tre strutture. Soluzione questa che si è rivelata sempre più vantaggiosa portando buoni contributi (confronto tra uffici, contaminazione di competenze, condivisione di know how) a più livelli. A tal proposito si evidenzia che è stata creata una comunità dei coordinatori dei servizi socio assistenziali e sanitari composta dai coordinatori delle tre RSA i quali si confrontano costantemente e si ritrovano in riunione ogni 15 giorni tramite videoconferenza. Questa soluzione sta già dando buoni risultati in quanto il confronto sta portando a indubbi vantaggi per tutti, sia per la gestione dell'emergenza sanitaria covid 19 (condivisione strategie, procedure, interpretazioni di normative...) sia per la pratica dell'accreditamento istituzionale quale RSA; aspetti questi ultimi prioritari in questo momento storico.

L'investimento nelle risorse umane è costante e a tal proposito si registra l'espletamento di un concorso per infermieri, mentre a fine anno ci si è adoperati per la condivisione di un funzionario sempre in rete tra le tre A.P.S.P.

Per quanto riguarda gli investimenti strutturali si evidenzia che sono state riviste le strategie di riqualificazione dell'immobile dell'Ente che hanno portato alla decisione finale di rifare ex novo l'immobile della casa di riposo su un terreno messo a disposizione dal Comune di Pieve Tesino. Per questo che ha portato, in data 15/12/2021, alla produzione della "domanda di contributo per interventi rilevanti" alla Provincia Autonoma di Trento per un valore di € 9.885.300,00.

In sintesi si può affermare che nel 2021 vi è stata una riorganizzazione dei servizi a partire dalla direzione e dall'apparato amministrativo oltre che ad una ridefinizione delle strategie di investimento.

4. Obiettivi generali futuri

A seguito dell'emergenza sanitaria covid 19 occorre formulare continuamente nuove strategie che siano in grado di rendere questa azienda "flessibile ed adattabile" alle varie sfide per il futuro. Preoccupa il tasso di occupazione dei posti letto, che vede una forte contrazione dei ricavi i

La politica per il mantenimento dell'equilibrio economico – gestionale dell'A.P.S.P. è prioritaria al pari della sicurezza dell'intera azienda. L'A.P.S.P. va salvaguardata sotto ogni aspetto!

Molta importanza viene altrettanto data al costante aggiornamento professionale del personale come pure il perseguimento degli standard qualitativi prefissati dalla Carta dei servizi, mantenendo inoltre efficienti le attrezzature e l'intera struttura. Nel 2022 vi sarà poi la verifica dell'accreditamento istituzionale della RSA.

5. Conclusioni

Si può affermare che la gestione amministrativa della struttura nel 2021 è stata puntuale e corretta. La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione, il quale non ha avuto nulla da eccepire.

Il patrimonio dell'Ente risulta abbastanza consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio è stata raggiunta in quanto lo scostamento dai ricavi di € 95.775,12 verrà coperto da contributo straordinario di cui all'art.3 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per l'anno 2021, secondo i criteri e modalità previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022, nel limite del relativo contributo messo a budget per l'intero sistema delle RSA.

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2021 della A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino.

Pieve Tesino, 11/04/2022



Il Presidente
Romina Orvieto

A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE" DI PIEVE TESINO

**ALLEGATO B) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.7 DEL 11/04/2022**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021 (art.10 Del D.P.Reg.13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.)

composto da:

- Relazione del Revisore dei Conti

F.to Il Direttore
Dalla Palma dott.Claudio



Il Presidente
Romina Orvieto

A.P.S.P. "Piccolo Spedale"

Relazione del Revisore

Relazione sul bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della A.P.S.P. "Piccolo Spedale" chiuso al 31 dicembre 2021, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità alle norme di riferimento. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Sono indipendente rispetto all'Azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del direttore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori e il direttore sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione alla fine di redigere un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

A.P.S.P. "Piccolo Spedale"

Relazione del Revisore

l'incontinenza e per l'igiene personale e dei servizi connessi per le aziende pubbliche di servizi alla persona – RSA operanti sul territorio provinciale indetta dall'APAC a fine anno 2021;

2. Personale amministrativo: dalla documentazione sottoposta al revisore si riscontra che durante il 2021 è stata fatta una nuova assunzione, la quale risulta debitamente motivata e ammessa;
3. Procedure per l'assunzione del personale: durante il 2021 la A.P.S.P. ha ottemperato alla direttiva che prevede l'utilizzo di gestioni associate per l'assunzione di risorse umane;
4. Incarichi di consulenza e collaborazione: non risultano commissionate consulenze per attività diverse da quelle istituzionali;
5. Operazioni di indebitamento: non risultano operazioni di indebitamento in essere nel periodo oggetto di monitoraggio;
6. Efficiamento strutturale. L'entrata in servizio del Direttore Dott. Dalla Palma attraverso l'istituto del comando e in gestione associata con l'APSP "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" e l'APSP "S. Giuseppe" di Roncegno Terme ha permesso di creare una rete proficua di relazioni tra i diversi soggetti e di organizzare, in particolare, una comunità di coordinatori dei servizi socio assistenziali e sanitari composta dai coordinatori delle tre RSA i quali si confrontano e collaborano per l'efficientamento strutturale;
7. Trasmissione dati di bilancio e di gestione. I dati di bilancio 2020 sono stati inviati alla Provincia in data 28/04/2021 PROT. 747/2021.

Il revisore certifica il rispetto delle direttive per il bilancio d'esercizio relativo all'anno 2021.

Certificazione del contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di RSA ai sensi dell'art. 31 bis della L.P. 13 maggio 2020, n. 3, per l'anno 2021

In considerazione del prolungato periodo di crisi economico-finanziaria, aggravata dall'emergenza epidemiologica COVID-19, e delle conseguenti importanti ripercussioni sui bilanci delle A.P.S.P., la Giunta provinciale con delibera n. 582 del 8 aprile 2022 ha previsto un contributo straordinario da erogare agli enti gestori di RSA, nei limiti dello stanziamento di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020.

Premesso che:

- la perdita dell'esercizio 2021 prima della contabilizzazione del contributo straordinario per l'emergenza sanitaria da Covid-19, tenuto anche conto dell'accantonamento "Fondo rischi diversi" per euro 12.077,46, come sopra precisato, era di euro 95.775,12;
- il contributo concesso ai sensi dell'art. 31 bis della L.P. 13 maggio 2020, n. 3 è determinato sulla base del criterio della copertura delle perdite del bilancio di esercizio;

si attesta che il contributo straordinario è stato iscritto alla voce di bilancio "Contributo in conto esercizio" e che il bilancio riferito al 31/12/2021 chiude conseguentemente in pareggio.

A.P.S.P. "Piccolo Spedale"
Pieve Tesino, 11 aprile 2022

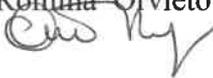
IL REVISORE
dott.ssa Lorenza Ghesla



Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Romina Orvieto



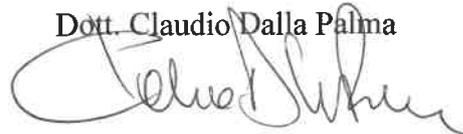
IL CONSIGLIERE DESIGNATO

Franco Menon



IL DIRETTORE AMM.VO

Dott. Claudio Dalla Palma



ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data 21/04/2022 all'albo della A.p.s.p. "Piccolo Spedale" per dieci giorni consecutivi, ai sensi del combinato disposto dell'art.32 della L.69/2009 e dell'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.

Deliberazione non soggetta a controllo di legittimità, ai sensi dell'art.19 della L.R.21.09.2005 n.7.

Inviata alla Giunta Provinciale di Trento in data _____ e divenuta

esecutiva in data _____

Il Direttore

Dott. Claudio Dalla Palma

