

**APSP "S.GIUSEPPE" DI RONCEGNO TERME**  
**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**

**PROVINCIA DI TRENTO**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE**

**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

n. 012

del 22/06/2020

Prot. N. 980

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 e relativi allegati.

L'anno duemilaventi, addì ventisette del mese di maggio alle ore diciotto, nella sala delle riunioni, presso la sede dell'APSP "S. Giuseppe" di Roncegno Terme, via alle Fonti n.1, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vengono convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme.

Presenti i signori:

Carlo Dalprà	Presidente	Presente
Gianni Dalprà	Vice Presidente	Assente
Vincenzo M. Sglavo	Consigliere	Presente
Candida Zottele	Consigliere	Presente
Davide Pacher	Consigliere	Assente

Totale presenze n.3 e assenze n. 2

Revisore dei Conti: presente

Assiste e verbalizza il Direttore della A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme il Dott. Claudio Dalla Palma.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Carlo Dalprà nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Delibera n.12 del 22/06/2020

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 che recita: "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, i rendiconti finanziari 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 risultato 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 2019 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. Le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo pari ad € 35.400,03.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

Preso atto che sulla base delle disposizioni contenute nell'art. 107, co. 1 lett. a) d. l. n. 18/2020, il termine di adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio relativi all'esercizio 2019, ordinariamente fissato al 30 aprile, è differito al 30 giugno 2020.

Rilevato che tale termine viene rispettato.

Visto l'art.10 dello Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Roncegno Terme, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.101 del 28/04/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 10/05/2017) 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. "San Giuseppe" di Roncegno Terme.

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 "San Giuseppe" di Roncegno Terme, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.101 del 28/04/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 10/05/2017).

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.

Visto il D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, relativa a "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Visto quanto previsto dal Codice di comportamento e dal Piano triennale di prevenzione alla corruzione adottati dall'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme.

con voti favorevoli nr.3 (tre), 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 2019 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, 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	€10.377.839,13
Attivo B) Attivo circolante	€ 570.940,81
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 439,56
Totale Attivo	€10.949.219,50
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.761.115,58
Passivo B) Capitale di terzi	€ 854.393,44
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 3.333.710,48
Totale passivo	€10.949.219,50

##### CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.915.294,72
B) Costi della produzione	€ 2.877.712,69
Risultato della gestione (A - B)	€ 37.582,03
Proventi e oneri finanziari	€ 0,00
Totale partite straordinarie	€ 37.582,03
Imposte sul reddito	-€ 2.182,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 35.400,03

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 provvedere all'utilizzo dell'utile d'esercizio così come disposto dall'art.15 c.2 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.
4. 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.
5. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 c.4 della L.R. 21/09/2005 n.7.
6. 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 "San Giuseppe" di Roncegno Terme.
7. 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.
8. 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 – “S.GIUSEPPE” DI RONCEGNO TERME

Seduta del 22.06.2020

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

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 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.

Roncegno Terme, 22/06/2020



Il Direttore  
Dott. Claudio Dalla Palma

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma", written over a horizontal line.

Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

# A.P.S.P. "S.GIUSEPPE" DI RONCEGNO TERME

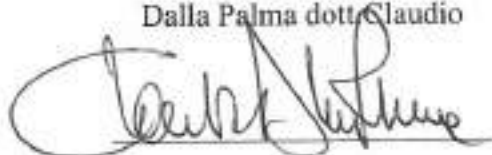
ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
N.12 DEL 22/06/2020

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2019 (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  
Carlo Dalpra



Stampa Bilancio  
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019  
(Art. 2424 e 2424-bis)

**ATTIVO**

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
<b>COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE</b>	
COSTI DI LICENZE E PROGRAMMI	
Costi per software	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
<b>TERRI E FABBRICATI</b>	
Terreni	
Fondo ammortamento terreni	
Fabbricati	
Fabbricati in bilico (+ in corso)	
Fondo amm. fabbricati in bilico	
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
Impianti generici	
Fondo amm. impianti generici	
<b>ATTREZZATURE DIVERSE</b>	
ATTREZZATURE SMARTING	
Attrezzature software	
Fondo amm. attrezzature software	
<b>ATTREZZATURE TECNICHE</b>	
Attrezzature tecnica	
Fondo amm. attrezzature tecnica	
<b>ATTREZZATURE VARIE</b>	
Attrezzature varia	
Fondo amm. attrezzature varia	
<b>BANCHE E CREDITI FINANZIARI</b>	
BANCHE E CREDITI FINANZIARI	
Banche e crediti in bilico	
Fondo amm. banche e crediti in bilico	
<b>MOBILIE MACCHINE D'UFFICIO</b>	
MOBILIE D'UFFICIO	
Mobili ed arredi	
Fondo amm. mobili ed arredi	
<b>MACCHINE UFFICIO ORD. ELETTRICHE</b>	
Macchine ufficio ord. elettriche	
Fondo amm. macchine ufficio ord. elettriche	
<b>MACCHINE UFFICIO ELETTR. DIGITALI</b>	
Macchine ufficio elettr. digital	
Fondo amm. macchine ufficio elettr. digital	
<b>ALTRI BENI MATERIALI</b>	
AUTOVETTURE	
AUTOVETTURE	
Fondo amm. autovetture	
ALTRI BENI MATERIALI	
Altri beni materiali	
Fondo amm. altri beni materiali	
<b>IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	
IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	
Imm. materiali in corso	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	
PARTICIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	
ALTRA ATTIVITÀ	
Partecipazioni	
CREDITI IMMOBILIZZATI	
Crediti in bilancio a lungo termine	

Avvio in corso	10.548.219,50
	10.377.839,13
	1.824,98
	7.898,08
	7.525,08
	7.529,08
	70.241.287,98
	3.882.406,83
	10.821,25
	28.308,38
	-16.278,13
	9.282.474,58
	18.982.723,67
	-1.040.248,08
	4.977,69
	4.917,60
	35.885,22
	-31.017,89
	83.692,80
	36.228,14
	248.386,96
	-285.187,42
	18.177,43
	282.032,83
	-563.916,34
	0.073,89
	24.191,81
	-15.006,02
	8.528,42
	20.738,04
	-31.487,02
	887.649,72
	272.681,78
	834.782,06
	-553.088,31
	8.098,43
	27.087,27
	-15.008,82
	7.981,53
	36.606,72
	-27.945,18
	4.484,21
	4.484,21
	31.200,26
	-28.858,06
	8,00
	2.483,20
	-2.483,20
	18.008,85
	18.008,83
	18.008,83
	188.022,97
	198.922,87
	828,24
	808,24
	108.165,83
	108.165,83

Stampa Bilancio  
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019  
(Art. 2424 e 2424-bis)

**ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>REMANENZE</b>	
<b>MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO</b>	
MATERIE PRIME	
Scorte materie prime/intermediati scelti	
Scorte materie prime/intermediati scelti	
Scorte materiali edili e opere passiv	
Scorte gasolio	
Scorte prodotti alimentari	
Scorte liquori	
<b>CREDITI</b>	
<b>CREDITI VERSO CLIENTI NETTI</b>	
CREDITI VERSO CLIENTI	
Clienti in bilico	
ALTRI CREDITI GESTIONALI	
Clienti conto fatture da emettere	
<b>CREDITI DIVERSI</b>	
CREDITI DIVERSI	
Crediti verso PAT per contributi	
<b>CREDITI VERSO SOCI E ASSILI</b>	
CREDITI VERSO SOCI E ASSILI	
Crediti verso altri soci e assili	
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	
CREDITI TRIBUTARI	
<b>RESPONSABILITÀ LIQUIDE</b>	
<b>ASPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	
Crediti Valorelinea	
DEPOSITO E VALORI IN CASSA	
Cassa	
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
RISCONTI ATTIVI	
Riscotti attivi	

Avvio in corso	578.940,81
	10.374,28
	88.274,29
	18.374,29
	3.368,84
	3.046,07
	893,41
	400,00
	2.525,87
	200,00
	226.540,88
	225.587,84
	90.841,68
	102.841,68
	122.888,29
	122.888,29
	4.716,79
	4.716,79
	804,32
	804,32
	108,32
	8,89
	0,00
	328.717,17
	328.717,17
	328.385,16
	328.385,16
	332,01
	332,01
	439,56
	439,56
	439,56
	439,56





**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019**  
 (Art. 2434 e 2434-bis)

**CONTO ECONOMICO**

**A) Valore della produzione**

<b>RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>	
RICAVI ASP - CASA DI SOGGIORNO	2.916.284,72
RICAVI/EX DIRETTIVE SANITARE	3.629.814,99
Reta servizio PAT	2.628.894,98
Reta servizio auto PAT	1.755.130,58
Ricarica per fornitori farmaci ecc.	1.445.348,20
Reta servizio casa assistenziale	837,42
<b>RETTA ALBERGHIERA</b>	41.592,46
Reta di ricovero MA PAT	273.662,50
Reta di ricovero ALTO PAT	973.654,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	879.214,00
Quote contributi in conto impianti	288.846,14
Quote contributi PAT ospedalieri	154.300,48
Quote contributi PAT collaboratori	164.859,23
Contributi in conto esercizio	29.650,20
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	4.690,29
Rimborsi spese	4.430,29
Rimborsi spese per altri impianti di cura	146.900,37
Rimborsi spese vari	2.114,32
<b>ALTRI RICAVI</b>	1.460,00
Ricarica diversi	804,32
Somministrazioni affide esterne	149.794,87
<b>ABBONAMENTI ATTIVI</b>	142.000,81
Accantonamenti altri	8.794,10
	1,14
	1,34

Anno in corso

	2.916.284,72
	3.629.814,99
	2.628.894,98
	1.755.130,58
	1.445.348,20
	837,42
	41.592,46
	273.662,50
	973.654,00
	879.214,00
	288.846,14
	154.300,48
	164.859,23
	29.650,20
	4.690,29
	4.430,29
	146.900,37
	2.114,32
	1.460,00
	804,32
	149.794,87
	142.000,81
	8.794,10
	1,14
	1,34

**B) Costi della produzione**  
**CONSUMO DI BENI E MATERIALI**  
**ACQUISTI**

<b>ACC. BENI/ATTIVITA' ASSISTENZA</b>	2.877.712,89
Acc. farmaci e materiali curativi	187.005,14
Acc. prodotti per igiene	183.407,28
Acc. prodotti per igiene personale	69.394,86
Acc. prodotti per igiene personale	41.002,49
Acc. prodotti per igiene personale	27.400,39
Acc. prodotti per igiene personale	743,81
Acc. generi alimentari	87.297,47
Acc. generi alimentari	85.997,11
Acc. materiali manutenzione vari	5.593,63
Acc. materiali manutenzione vari	9.333,63
Acc. materiali manutenzione vari	16.971,25
Acc. materiali manutenzione vari	3.547,42
Acc. materiali manutenzione vari	5.999,62
Acc. materiali manutenzione vari	855,68
Acc. materiali manutenzione vari	0.744,26
Acc. materiali manutenzione vari	3.993,54
Acc. materiali manutenzione vari	3.677,76
Acc. materiali manutenzione vari	-811,22
Acc. materiali manutenzione vari	2.797,62
Acc. materiali manutenzione vari	-2.363,84
Acc. materiali manutenzione vari	2.941,69
Acc. materiali manutenzione vari	5.893,51
Acc. materiali manutenzione vari	-3.046,07
Acc. materiali manutenzione vari	591,09
Acc. materiali manutenzione vari	1.818,60
Acc. materiali manutenzione vari	823,81
Acc. materiali manutenzione vari	193,29
Acc. materiali manutenzione vari	993,25
Acc. materiali manutenzione vari	-480,00

Anno in corso

	2.877.712,89
	187.005,14
	183.407,28
	69.394,86
	41.002,49
	27.400,39
	743,81
	87.297,47
	85.997,11
	5.593,63
	9.333,63
	16.971,25
	3.547,42
	5.999,62
	855,68
	0.744,26
	3.993,54
	3.677,76
	-811,22
	2.797,62
	-2.363,84
	2.941,69
	5.893,51
	-3.046,07
	591,09
	1.818,60
	823,81
	193,29
	993,25
	-480,00

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019**  
 (Art. 2434 e 2434-bis)

<b>VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI</b>	2.916,29
Rim. Incolti prodotti alimentari	3.282,97
Rim. Incolti prodotti alimentari	-2.533,67
<b>VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI</b>	0,00
Rim. Incolti diversi	200,00
Rim. Incolti diversi	-200,00
<b>SERVIZI</b>	665.879,11
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERSONA</b>	197.899,77
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERSONA</b>	48.583,00
Servizio medico	49.595,27
Servizi infermieri convenzionati	1.016,44
Servizi socio-familiari-occupazionali	945,00
Trasporto ospiti	15.125,40
Altri servizi di assistenza alla persona	61,03
<b>SERVIZI APPALTI</b>	149.315,79
Appalto pulizia	315.941,58
Appalto lavanderia	79.540,36
Appalto ristorazione	78.173,24
Manutenzione impianti	166.719,34
Manutenzione impianti ufficio	82.248,54
Manutenzione impianti ufficio	92.248,54
Manutenzione impianti ufficio	300,00
Manutenzione impianti ufficio	1.239,31
Manutenzione impianti ufficio	1.890,68
Manutenzione impianti ufficio	200,47
Manutenzione impianti ufficio	26.159,73
Manutenzione impianti ufficio	932,82
Manutenzione impianti ufficio	29.494,93
Manutenzione impianti ufficio	21.965,81
Manutenzione impianti ufficio	89.945,89
Manutenzione impianti ufficio	80.945,85
Manutenzione impianti ufficio	3.704,82
Manutenzione impianti ufficio	1.541,58
Manutenzione impianti ufficio	32.594,02
Manutenzione impianti ufficio	25.970,41
Manutenzione impianti ufficio	7.590,09
Manutenzione impianti ufficio	17.888,95
Manutenzione impianti ufficio	797,86
Manutenzione impianti ufficio	45.333,46
Manutenzione impianti ufficio	45.193,08
Manutenzione impianti ufficio	19.243,38
Manutenzione impianti ufficio	5.335,00
Manutenzione impianti ufficio	9.887,19
Manutenzione impianti ufficio	5.884,81
Manutenzione impianti ufficio	448,20
Manutenzione impianti ufficio	7.145,26
Manutenzione impianti ufficio	2.992,16
Manutenzione impianti ufficio	1.776,00
Manutenzione impianti ufficio	844,16
Manutenzione impianti ufficio	5.075,29
Manutenzione impianti ufficio	5.975,20
Manutenzione impianti ufficio	17.894,49
Manutenzione impianti ufficio	32.734,41
Manutenzione impianti ufficio	859,23
Manutenzione impianti ufficio	1.442,09
Manutenzione impianti ufficio	804,00
<b>UTENZE</b>	
<b>UTENZE</b>	
Telefonate fissa	
Telefonate cellulari	
Energia elettrica	
Gas metano	
Acqua	
Rim. Incolti utenze	
Servizio smaltimento rifiuti speciali	
<b>CONFERENZE E COLLABORAZIONI</b>	
<b>CONFERENZE</b>	
Conferenze interne o similari	
Conferenze amministrative e professionali	
Conferenze qualità	
Conferenze formazione	
Conferenze legali	
Altre conferenze	
<b>ORGANIZZAZIONI</b>	
<b>ADMINISTRATIVO</b>	
Contributi amministrativi	
Contributi ai congressi amministrativi	
<b>PERSONE DISCIPLINATE</b>	
Contributi disciplinati	
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	
Assicurazioni	
Spese per consumi	
Costi lavoro	
Spese postali	

Anno in corso

**Stampa Bilancio**  
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019  
(Anni 2024 e 2025-2026)

Altre spese per servizi	300,00
Spese per affitti (04)	1.412,95
<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>	<b>1.762.447,25</b>
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>1.321.886,14</b>
STIPENDI DEL PERSONALE	1.321.886,14
Stipendi	1.321.886,14
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>375.955,47</b>
ONERI SOCIALI/PERSONALE	375.955,47
Oneri sociali esposti	375.955,47
Contributi di solidarietà	363.687,38
<b>ONERI SOCIALI/PERSONALE</b>	<b>363.687,38</b>
ONELI stipendi	363.687,38
<b>T.F.R.</b>	<b>10.134,20</b>
T.F.R. PERSONALE	10.134,20
Qua accantonamento TFR stipendi	44.355,02
<b>TRATTAMENTO DI QUERENZA E SIMILI</b>	<b>44.355,02</b>
TRATTAMENTO DI QUERENZA E SIMILI	44.355,02
Contributi fondi pensione rampante	32.223,11
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>32.223,11</b>
ALTRI COSTI PERSONALI	32.223,11
Altri costi del personale	18.027,29
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>15.027,29</b>
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	15.027,29
AMM TO. AMMORTIZZAZIONI BIUMATERIALI	15.027,29
Ammortamento software	2.026,60
Ammortamento attrezzature	2.026,60
Ammortamento impianti generali	180.192,79
Ammortamento attrezzature spalliera	180.192,79
Ammortamento attrezzature tecniche	2.026,60
Ammortamento attrezzature varie	2.026,60
Ammortamento attrezzature ed edifici abitazioni	187.278,79
Ammortamento mobili ed arredi	382.584,37
Ammortamento impianti officio elettrotelegrafici	1.868,62
Ammortamento impianti officio elettrotelegrafici	6.247,32
Ammortamento attrezzature	3.899,00
Ammortamento attrezzature varie	1.088,10
Ammortamento attrezzature ed edifici abitazioni	2.234,03
Ammortamento mobili ed arredi	38.383,15
Ammortamento impianti officio elettrotelegrafici	1.823,84
Ammortamento impianti officio elettrotelegrafici	3.092,49
Ammortamento attrezzature	2.012,22
Ammortamento attrezzature	99.086,00
Ammortamento attrezzature	86.000,00
Ammortamento attrezzature	39.000,00
Ammortamento attrezzature	16.000,00
Ammortamento attrezzature	16.000,00
Ammortamento attrezzature	16.000,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>15.118,37</b>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.118,37
IMPOSTE E TASSE	2.246,11
Imposta di bollo	2.748,75
Tassa di circolazione automobili	182,74
Imposte e tasse diverse	314,62
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>15.072,26</b>
ALTRI ONERI	15.072,26
Cassa di previdenza	3.242,47
Giornali, riviste e pubblicazioni	1.554,00
Costo ammortamento di titoli in categoria	18.263,87
Ammortamento di titoli in categoria	8,26
Supplementi passivi ordinati	010,57
Spese straordinarie	204,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORI e COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>37.482,03</b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)**

**Stampa Bilancio**  
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019  
(Anni 2024 e 2025-2026)

<b>Imposte sul reddito</b>	<b>Argno in corso</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.182,80
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.182,80
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.182,80
IRPEF	-2.182,80
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>35.480,03</b>
RISULTATO DI ESERCIZIO	35.480,03
ASSETTO DI ESERCIZIO	35.480,03
UTILE DI ESERCIZIO	35.480,03
Utile di esercizio	35.480,03
<b>UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO</b>	<b>35.480,03</b>

**37.482,03**

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>PASSIVO E NETTO</b>	<b>10.549.215,59</b>	<b>11.045.640,30</b>
<b>AL CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>6.763.115,58</b>	<b>6.725.715,55</b>
I) PATRIMONIO NETTO	6.763.115,58	6.725.715,55
PATRIMONI E RISERVE	6.725.715,55	6.711.773,37
RISULTATO D'ESERCIZIO	35.400,03	13.942,18
II) CAPITALE DI TERZI	354.399,44	325.928,50
I) FONDI PER RISCHI E ONERI	60.000,00	8.000,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	60.000,00	8.000,00
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	380.257,68	406.725,21
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	380.257,68	406.725,21
III) DEBITI	414.136,76	441.235,09
DEBITI VS BANCHE E ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
ACCONTI E CALZIONI	0,00	0,00
DEBITI VERSO FORNITORI	168.392,47	159.104,34
DEBITI DIVERSI	245.743,29	282.149,35
<b>C) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>3.333.710,48</b>	<b>3.463.945,05</b>
I) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.333.710,48	3.463.945,05
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.333.710,48	3.463.945,05
<b>Totale Patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO AL 31/12/2019

### STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>ATTIVO</b>	<b>10.377.839,13</b>	<b>10.690.637,21</b>
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.529,08</b>	<b>5.210,47</b>
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.529,08	5.210,47
COSTI DI IMPIANO ED AMPLIAMENTO	0,00	0,00
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'	0,00	0,00
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	7.529,08	5.210,47
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCORTI	0,00	0,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>10.243.287,90</b>	<b>10.356.405,17</b>
TERRENI E FABBRICATI	9.863.405,83	9.968.990,20
IMPIANTI E MACCHINARI	4.917,50	6.784,42
ATTREZZATURE DIVERSE	61.682,88	60.792,18
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	287.881,73	307.795,17
ALTRI BENI MATERIALI	4.404,21	7.316,43
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCORTI	19.035,83	4.726,77
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>129.022,07</b>	<b>129.022,07</b>
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	129.022,07	129.022,07
<b>III) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.700.945,05</b>	<b>3.514.401,57</b>
I) RIMANENZE	10.374,59	14.052,38
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	10.374,59	14.052,38
<b>II) CREDITI</b>	<b>3.690.570,46</b>	<b>3.500.349,19</b>
CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	225.507,94	223.698,18
CREDITI DIVERSI	4.716,79	113.353,38
CREDITI VS ENTI PREV. U. E ASS.U.	634,32	0,00
CREDITI TRIBUTARI	0,00	0,00
<b>III) ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>329.717,17</b>	<b>209.822,89</b>
DISPONIBILITA' LIQUIDE	329.717,17	209.822,89
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>439,56</b>	<b>75,56</b>
I) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	439,56	75,56
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	439,56	75,56

	2019	2018
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>I) PROVENTI FINANZIARI</b>	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
<b>II) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	0,00	0,00
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>I) RIVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
<b>II) SVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00
<b>RISULTATO DELLE RETTIFICHE</b>	0,00	0,00
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>I) PROVENTI</b>	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
<b>II) ONERI</b>	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	37.582,03	36.126,38
<b>F) Imposte sul reddito</b>	-2.182,00	-2.182,00
<b>II) IMPOSTE SUL REDDITO</b>	-2.182,00	-2.182,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.182,00	-2.182,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO</b>	35.400,03	33.944,38

	2019	2018
<b>Bilancio al 31/12/2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>	2.915.294,72	2.816.123,08
<b>I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>	2.629.654,58	2.544.255,08
RICAVI APS - CASA DI SOGGIORNO	2.629.654,58	2.544.255,08
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	0,00	0,00
<b>IV) INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI</b>	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00
<b>V) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	285.640,14	271.867,00
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	138.739,77	136.169,69
ALTRI RICAVI E PROVENTI	146.900,37	135.697,31
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00
<b>B) Costi della produzione</b>	2.877.732,68	2.799.996,90
<b>I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI</b>	187.105,14	196.363,83
ACQUISTI	183.427,38	197.482,65
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.677,76	881,18
<b>II) SERVIZI</b>	665.879,11	647.343,48
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	107.890,11	120.390,17
SERVIZI APPALTI	315.541,56	306.898,04
MANUTENZIONI	92.248,54	91.559,82
UTENZE	80.046,65	78.905,11
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	45.353,46	21.665,76
ORGANI ISTITUZIONALI	7.135,36	7.980,80
SERVIZI DIVERSI	17.654,43	20.142,78
<b>III) GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
<b>IV) COSTO PER IL PERSONALE</b>	1.785.447,29	1.773.585,05
SALARI E STIPENDI	1.331.986,14	1.335.672,36
ONERI SOCIALI	373.853,43	369.628,30
T.F.R.	44.395,00	41.725,19
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.223,11	22.135,57
<b>ALTRI COSTI</b>	11.027,59	4.224,83
<b>V) AMMORTAMENTI</b>	160.362,78	158.369,43
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	160.362,78	158.369,43
<b>VI) ACCANTONAMENTI</b>	60.000,00	8.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	60.000,00	8.000,00
<b>VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	19.118,37	14.794,11
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.118,37	14.794,11
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	37.562,03	36.126,38



### **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 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona" e successive modificazioni e integrazioni. La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili di cui all'articolo 3 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13 aprile 2006 come modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera b), punto 1.1. del Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

E' stata redatta inoltre la Relazione sulla gestione, così come previsto dall'articolo 14 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni e integrazioni.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31/12/2019 è stata redatta sulla base dell'articolo 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni e integrazioni.

Il richiamato articolo 13 modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017 prevede:

"La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget."

Come previsto dall'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni, viene indicato l'importo delle voci corrispondenti dell'esercizio precedente.

Giuseppe" di Roncegno Terme sia stata autorizzata all'esercizio di attività sanitaria e/o socio sanitaria, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto Presidente Giunta Provinciale 30-48/2000 per la funzione residenziale di RSA per n. 58 posti letto, nonché accreditata istituzionalmente, limitatamente a n. 50 posti letto, con Determinazione provinciale nr. 61 d.d. 8 maggio 2015.

Poiché l'accREDITAMENTO ha validità triennale, in data 21 marzo 2018 il Presidente pro tempore dell'Azienda, signor Carlo Dalpra' ne ha chiesto il rinnovo.

In data 23 luglio 2018 la Commissione tecnica provinciale per l'accREDITAMENTO ha effettuato la visita di Audit presso l'Azienda ai fini della verifica dei requisiti (liste di controllo) previsti per il rinnovo. La "Relazione visita di Audit" d.d. 11 settembre 2018 ha espresso parere favorevole al rinnovo dell'accREDITAMENTO, formulando, ai fini del miglioramento continuo della qualità, alcune prescrizioni ed evidenziando alcuni ambiti rispetto ai quali vi sono margini di miglioramento mediante ulteriori azioni di sviluppo, riesame delle attività o formalizzazione di quanto viene già svolto. Con determinazione del Dirigente il Dipartimento salute e Solidarietà Sociale nr. 282 d.d. 17 ottobre 2018 si è formalizzato il rinnovo dell'accREDITAMENTO istituzionale per la funzione di RSA per n. 50 posti letto.

A seguito della positiva procedura di rinnovo dell'accREDITAMENTO la situazione Aziendale evidenzia la dotazione di 49 posti letto di R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale) in regime di Convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale e 9 posti letto di R.S.A. in regime di "libero mercato" ed a retta differenziale.

I rimanenti 2 posti letto (dei 60 p.l. disponibili) sono rivolti a residenti in condizione di autosufficienza.

Di particolare importanza si annota, in corso di Esercizio, come in data 31/05/2019 il Direttore dell'Azienda, signor Andrea Corradini, ha presentato le proprie dimissioni volontarie dal servizio, per collocamento a riposo, con preavviso di mesi 6 con ultimo giorno lavorativo il 30 novembre 2019. Di tali dimissioni si è preso atto con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22/2019 d.d. 10/07/2019.

A seguito di corrispondenza intercorsa con l'A.P.S.P. "Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno" e previo accordo con l'interessato, in data 10/09/2019, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25/2019 è stata approvata la Convenzione tra l'A.P.S.P. "Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno" e l'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme per l'affidamento dell'incarico di direzione in forma associata, ai sensi dell'articolo 10 della Legge Regionale 7/2005, al Dottor Claudio Della Palma, a partire dal giorno 01/12/2019.

06/12/2007 avente ad oggetto "Cessione di beni immobili di proprietà comunale alla Casa di Riposo S. Giuseppe con costituzione di vincolo sanitario". La cessione è stata formalizzata con successiva autorizzazione da parte della Giunta Provinciale e con sottoscrizione di contratto in data 31/12/2007.

Pertanto, sia l'immobile istituzionale sia gli immobili già di proprietà dell'Ente sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 del Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006, come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012, che al comma 2 prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della Legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro il secondo anno successivo all'iscrizione nel registro di cui all'articolo 18 a conclusione del processo di trasformazione o fusione di una o più istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza i Comuni o altri enti pubblici 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;"

Relativamente ai beni immobili acquisiti successivamente al processo di aziendalizzazione, gli stessi sono contabilizzati tenendo conto del prezzo di acquisto e sono oggetto di ammortamento ordinario.

#### **Materiali - Beni mobili**

I beni mobili acquistati prima del 01/01/2008 sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012 che prevede:

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel

#### **Criteri di valutazione**

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nella valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

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

#### **Immobilitazioni**

##### **Immateriali**

Pertengono nelle immobilizzazioni immateriali i valori netti dei costi per software acquistati negli esercizi dal 2014 al 2019, contabilizzate in base al prezzo di acquisto al netto della relativa quota di ammortamento.

##### **Materiali - Beni immobili**

L'immobile istituzionale di proprietà del Comune di Roncongo Terme è stato ceduto alla ex Casa di Riposo "S. Giuseppe" di Roncongo Terme con Delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 48 d.d.

progettazione sono stati affrontati in relazione alla successiva richiesta alla P.A.T. di finanziamento di tali lavori in conto capitale.

#### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte dell'azienda e sono iscritte al costo di acquisto.

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

#### Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di magazzino sono state valutate al costo specifico di acquisto, sulla base dell'inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio.

#### Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

#### Fondo TFR

È contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012 che prevede:

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

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

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

È riportato al netto della quota IPS a carico dell'INPDAP.

Gli antichi erogati al dipendente in conto INPDAP sono iscritti nel conto Crediti v/INPDAP x articoli TFR collocato tra le immobilizzazioni finanziarie.

registro di cui all'articolo 18 della Legge e i beni mobili conferiti ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 12 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento."

Gli acquisti di beni operati a decorrere dall'esercizio 2008 sono oggetto di ammortamento ordinario. A decorrere dall'esercizio 2010 sono contabilizzati al lordo dei contributi ricevuti. I contributi vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono ed attraverso la tecnica dei riscosti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile CIC 15 punto 88.a).

Le aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- Software: 20,00%
- Fabbricati istituzionali: 3,00%
- Impianti generici: 12,50 %
- Attrezzature sanitarie: 12,50%
- Attrezzatura tecnica: 12,00%
- Attrezzatura varia: 12,5%
- Biancheria ed effetti letterici: 25%
- Mobili ed arredi: 6,00%
- Macchine d'ufficio ordinarie elettroniche: 11,00%
- Macchine ufficio elettroniche digitali: 20,00%
- Automezzi e veicoli da trasporto: 10,00%
- Autovetture: 10,00%
- Altri beni materiali: 100,00%

L'ammortamento è stato calcolato in base ai giorni di effettivo utilizzo del cespite nell'esercizio.

#### Materiali – In corso ed accenti

Le immobilizzazioni in corso derivano dal sostenimento degli oneri di progettazione preliminare dei lavori per la realizzazione per la realizzazione di alcune opere di riqualificazione del patrimonio immobiliare dell'A.P.S.P. "S. Giuseppe" – Roncesgo Terme.

Gli interventi di cui trattasi riguardano principalmente la realizzazione della nuova sala polifunzionale e il completamento del nuovo edificio-magazzino e parcheggio. Tali oneri di



	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Impiegati	2,33	2,66	-0,33
Operai	41,32	40,30	1,02
Altri	2,00	2,00	0,00
	<b>46,65</b>	<b>45,96</b>	<b>0,69</b>

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Direttore	0,00	1,00	-1,00
Direttore in convenzione	1,00	0,00	1,00
Infermieri	7,67	7,67	0,00
Infermieri in convenzione	1,00	1,00	0,00
OSS/OSA/Auxiliari	29,66	28,66	1,00
Fisioterapisti	1,16	1,14	0,02
Animatori	0,83	0,83	0,00
Amministrativi	2,33	2,66	-0,33
Coordinatrice	1,00	1,00	0,00
Lavanderia/mensa/cucina	1,00	1,00	0,00
Manutentore	1,00	1,00	0,00
	<b>46,65</b>	<b>45,96</b>	<b>0,69</b>

Il contratto di lavoro applicato è quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento rinnovato da ultimo con accordo di data 01/10/2018 riguardante il biennio 2016/2018.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che corrisponde al presumibile valore di estinzione.

#### Rateli e risonanti

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

#### Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per l'erogazione di servizi e vendite di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione del bene.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano l'IRES dovuta sui redditi derivanti da terreni agricoli, da fabbricati istituzionali, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 74, comma 2 del Decreto Presidente della Repubblica 22/12/1986, n. 917 (Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b. l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.)

A carico del bilancio aziendale non viene calcolata l'IRAP in quanto le A.P.S.P. sono esentate in virtù del disposto dell'articolo 15, comma 9, della Legge Provinciale 21/12/2007, n. 23.

#### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

#### Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31/12/2019, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
----------	------------	------------	------------



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

Tutti i crediti sono incassabili in Italia. (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

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

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

#### CREDITI VERSO CLIENTI

Voce	31/12/2019
Crediti v/ospiti	102.641,55
Crediti per fatture da emettere	122.866,39
Fondo svalutazione crediti	0,00
<b>Totale</b>	<b>225.507,94</b>

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

CARICO VERSO OSPITI  
Reise euro 102.641,55

CARICHI PER FATTURE DA EMETTERE  
APSS euro 122.866,39

CREDITI DIVERSI  
Ammontano ad euro 5.341,11 e si riferiscono a:

Credito v/PAT per contributi	4.716,79
Credito v/INAIL per rimborso infortunio dipendente	624,32

#### III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti

#### IV. Disponibilità liquide

#### B) Attivo circolante

##### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.374,59	14.052,38	-3.677,79

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

Si evidenzia un decremento delle rimanenze del magazzino un esercizio all'altro. Il magazzino finale rispetto a quello contabilizzato ad inizio anno ha un calo pari al 25,36%.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2019 valutate applicando il metodo del costo specifico sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.368,84
Scorte presidi per incontinenza	3.046,07
Scorte prodotti pulizia	823,81
Scorte gasolio	400,00
Scorte generi alimentari	2.535,87
Scorte diversi	200,00
<b>Totale</b>	<b>10.374,59</b>

Per quanto concerne le scorte di farmaci e materiale sanitario si ricorda che le stesse derivano dalla fornitura diretta da parte dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari come stabilito annualmente dalle direttive provinciali in materia di assistenza in RSA. La suddetta fornitura viene gestita contabilmente a costi e ricavi.

##### II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
230.849,05	337.051,56

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

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Crediti verso clienti	225.507,94			225.507,94
Crediti diversi	5.341,11			5.341,11
Crediti Tributari	0,00			0,00
<b>Totale</b>	<b>230.849,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230.849,05</b>

Capitale di dotazione	6.375.561,18	0,00	0,00	6.375.561,18
Riserve di utili	335.210,19	13.944,18	0,00	350.154,37
Risultato d'esercizio	13.944,18	35.400,03	13.944,18	35.400,03
<b>Totale</b>	<b>6.711.711,37</b>	<b>49.344,21</b>	<b>13.944,18</b>	<b>6.761.115,58</b>

L'utile derivante dall'esercizio 2018, come si evince dal prospetto sopra riportato, è stato trasferito al Fondo di riserva.

#### B) Capitale di Terzi

Il Fondo per rischi e oneri (articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2019	60.000,00
---------------------	-----------

Descrizione	31/12/2018	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2019
Fondo prod personale	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Fondo rischi contr legali	8.000,00	30.000,00	8.000,00	30.000,00
Fondo rischi diversi	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Fondo rischi manutenz	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>8.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

Il fondo produttività del personale è stato istituito ed alimentato ai sensi del comma 3 dell'art.137 del "Contratto Collettivo Provinciale di lavoro del personale del comparto Autonomie Locali - area non dirigenziale - per il triennio giuridico - economico 2016/2018" per poter incrementare la "quota obiettivi specifici" del F.O.R.E.G. in caso di esigenze particolari o per incentivare attività istituzionali.

Il fondo rischi per controversie legali, istituito nel corso dell'esercizio 2018 a fronte di contenzioso legale, tuttora in corso, è stato utilizzato durante il 2019 e si ritiene opportuno di ricostituirlo vista la prosecuzione di tale contenzioso e visto il rischio di eventuali controversie che dovessero sorgere in conseguenza all'emergenza Covid 19.

Il fondo rischi diversi è stato costituito per far fronte a possibili mancati pagamenti di rette da parte di alcuni ospiti.

Si è decisa la costituzione di un fondo manutenzioni per cautelare l'Ascienda in merito a possibili improvvisi e gravi guasti ad attrezzature e impianti.

Il) Trattamento di fine rapporto (articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
329.717,17	203.822,89
<b>dotazione</b>	<b>31/12/2019</b>
Denaro e altri valori in cassa	332,01
Depositi bancari e postali	329.385,16
<b>Totale</b>	<b>329.717,17</b>

Il saldo si distingue in denaro effettivamente esistente in cassa e la disponibilità di fondi su conto corrente bancario alla data di chiusura dell'esercizio. I saldi contabili corrispondono a quanto rappresentato sull'estratto conto bancario.

#### C) Ratei e Riscosti Attivi

Saldo al 31/12/2019	439,56
---------------------	--------

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata e 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.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e riscosti aventi durata superiore a cinque anni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Riscosti attivi diversi	439,56
Ratei attivi diversi	0,00
<b>Totale</b>	<b>439,56</b>

I riscosti contabilizzati si riferiscono a canoni di manutenzione sulla voce attrezzature e impianti.

#### 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)

Saldo al 31/12/2019	6.761.115,58
---------------------	--------------

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019

Debiti per fatture da ricevere	98.903,93
<b>Totale</b>	<b>168.392,47</b>

## Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2019 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario c/IVA	0,00
Debiti tributari	21.583,18
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	90.543,41
Debiti verso dipendenti e collaboratori	126.415,44
Altri debiti	2.270,05
IVA a debito SPLIT PAYMENT	4.933,21
<b>Totale</b>	<b>245.743,29</b>

Nelle categorie di debiti sopra descritte sono compresi tra gli altri i debiti sorti in dipendenza dell'elaborazione paghe del mese di dicembre per i quali la manifestazione numeraria è prevista nel mese di gennaio (es. erario c/ritenute dipendenti € 21.417,02, debiti v/INPDAP € 82.250,81), i debiti v/dipendenti e collaboratori per oneri riferiti al 2019 ma la cui liquidazione è prevista nel corso dell'esercizio 2020 (fondo Incentivante € 45.459,39) e il debito per ratei ferie del personale dipendente (€ 45.433,19). Gli altri debiti si riferiscono prevalentemente a trattamenti sindacali su stipendi, ad oneri di tesoreria ed a rimborsi spese ai dipendenti.

Conseguentemente alla gestione IVA da Split-payment introdotto dalla Legge 23/12/2014, n. 190, è presente il debito IVA (€ 4.933,21).

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	168.392,47	245.743,29	414.135,76
<b>Totale</b>	<b>168.392,47</b>	<b>245.743,29</b>	<b>414.135,76</b>

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

**Debiti verso banche ed altri finanziatori: non presenti**

## C) Ratei e Riscotti Passivi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Debiti v/Fornitori	69.488,54

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
F.do TFR a carico APSP (netto anticipi)	406.725,21	49.899,00	76.366,53	380.257,67
<b>Totale</b>	<b>406.725,21</b>	<b>49.899,00</b>	<b>76.366,53</b>	<b>380.257,67</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP come quota IFS. Tra le Attività alla voce Altre immobilizzazioni finanziarie è riportata la quota degli anticipi sul TFR erogati ai dipendenti in conto INPDAP.

## III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	414.135,76
---------------------	------------

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa: (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Accconti e cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	168.392,47	0,00	0,00	168.392,47
Debiti diversi	245.743,29	0,00	0,00	245.743,29
<b>Totale</b>	<b>414.135,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>414.135,76</b>

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

## Accconti e Cauzioni

Non presenti

## Debiti verso fornitori

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

Essi sono così dettagliati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Debiti v/Fornitori	69.488,54

### Conto economico

Si riporta di seguito il conto economico 2019 per il quale ad ulteriore informativa è stato predisposto il raffronto con l'esercizio precedente come richiesto dalla circolare n. 1/2011 d.d. 25 marzo 2011 del Servizio politiche sociali e abitative della P.A.T.

A seguire si riporta il conto economico 2019 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'articolo 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/3 del 13/04/2006. Sono riportate anche le differenze intervenute presentare, ove possibile, anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

In fine vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget e rispetto all'esercizio precedente.

<b>Saldo al 31/12/2019</b>
3.333.710,48

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

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risconti passivi diversi	0,00
Risconti passivi diversi	3.333.710,48
<b>Totale</b>	<b>3.333.710,48</b>

I risconti passivi si riferiscono interamente a contributi, ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento, a fronte di investimenti in immobilizzazioni materiali, che vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono attraverso la tecnica dei risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile OIC 16 punto F. 88 a). La loro durata è in parte superiore ai 5 anni.







<b>ALTRI INTERESSI PASSIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi a fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Miscelanea da alienazione titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+18)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DI MODIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>				
<b>18) Rivalutazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie, titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19) svalutazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE (18-19)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
<b>20) Proventi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SOPRAVENienze ATTIVE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/c impianto (stanca pvc)	0,00	0,00	0,00	0,00
Erigitori Ibarri	0,00	0,00	0,00	0,00
Soprov. attive di natura straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze strano. alienazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21) Oneri</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SOPRAVENienze PASSIVE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
trasmissione dell'altro	0,00	0,00	0,00	0,00
imposte e oneri estranei precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MINUSVALENZE SU CESSIONE STRAORD. DI BENI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Miscel. strano. x alienazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	37.582,01	31.126,18	21.455,85	21.455,85
Imposte sul reddito	-2.182,00	-2.182,00	0,00	0,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	-2.182,00	-2.182,00	0,00	0,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	-2.182,00	-2.182,00	0,00	0,00
IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00
IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTATO D'ESERCIZIO</b>	35.400,01	28.944,18	21.455,85	21.455,85
<b>RESULTATO DI ESERCIZIO</b>	35.400,01	28.944,18	21.455,85	21.455,85
<b>RESULTATO DI ESERCIZIO</b>	35.400,01	28.944,18	21.455,85	21.455,85
Utile di esercizio economico	35.400,01	28.944,18	21.455,85	21.455,85
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdita di esercizio economico	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Attività autovalutative</b>	2.912,22	2.912,22	0,00	0,00
Attività altre beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività tempo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione imm. immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	60.000,00	60.000,00	53.000,00	53.000,00
<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Al. lo per prelucato pe-cto su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	60.000,00	60.000,00	53.000,00	53.000,00
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	60.000,00	60.000,00	53.000,00	53.000,00
Accantonamento rischi contrattuali legal	30.000,00	30.000,00	23.000,00	23.000,00
Altre accantonamenti per rischi	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>ACCANTONAMENTI FONDO INTEGRAZIONE RET</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti Fondo Rimborso contrattual	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Accantonamenti per manducatori	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Accantonamenti fondo produttività garzon	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>ONERI STRAORD. DI GESTIONE</b>	19.128,37	14.794,11	4.384,36	4.384,36
<b>ONERI STRAORD. DI GESTIONE</b>	19.128,37	14.794,11	4.384,36	4.384,36
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	3.246,11	894,77	2.441,34	2.441,34
Imposta di bollo	2.148,75	277,79	2.426,54	2.426,54
Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00
Tassa di scissione automatica	182,74	178,07	4,70	4,70
IRAP indebitata pro-cta	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasse di costituzione giuridica	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse diverse	314,62	354,04	38,42	38,42
<b>ALTRI ONERI</b>	15.872,26	15.828,34	1.543,92	1.543,92
Caricchi	1.242,47	2.474,38	768,79	768,79
Oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	1.154,00	1.737,00	580,80	580,80
Quote annue addizionali ad ass in categoria	10.252,47	8.388,71	1.863,76	1.863,76
Ammortamenti passivi	0,15	1,14	2,21	2,21
Perdite certe su crediti	0,00	372,70	-372,70	-372,70
Spese di rappresentanza	0,00	896,00	-896,00	-896,00
Oneri vari di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive ordinaria	450,57	58,67	391,90	391,90
Spese straordinarie ordinarie	254,05	0,00	254,05	254,05
<b>MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI BENI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	37.582,01	31.126,18	21.455,85	21.455,85
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su c/c	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da Titoli e Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze da vendita titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI A M/L TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI BANCARI A BREVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00

## A) Valore della produzione

CONSUMITIVO 2019	CONSUMITIVO 2018	DIFFERENZA
2.915.294,72	2.816.123,08	99.171,64

L'aumento del valore della produzione dall'esercizio 2018 all'esercizio 2019 è determinato fondamentalmente dai seguenti fattori:

- aumento del finanziamento della Provincia Autonoma di Trento per gli oneri derivanti dall'applicazione del rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro, sottoscritto in data 01/10/2018;
- maggior presenza ospiti su posti non convenzionati.

CONSUMITIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.915.294,72	2.769.783,00	145.511,72

Passando all'analisi degli sostamenti intervenuti rispetto al bilancio di previsione si sottolinea che la variazione intervenuta è dovuta principalmente alla copertura da parte della PAT degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale dei dipendenti. Sono stati infatti realizzati maggiori ricavi (voce altri ricavi e proventi) per rimborso spese personale da parte della PAT (+72.148,81) corrispondenti ai maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale, di cui si è già detto in precedenza. Relativamente ai ricavi per rette residenziali, si sono registrati maggiori ricavi in virtù di maggiori presenze realizzate (+54.429,58).

La voce contributi ordinari ricevuti vede l'aumento delle quote contributi c/abbricati, stante la chiusura del cantiere e la capitalizzazione degli oneri sostenuti con conseguente incremento degli ammortamenti e dei contributi collegati (+11.166,48).

DESCRIZIONE	31/12/2019
Ricavi da vendite e prestazioni	2.629.654,58
Contributi ordinari ricevuti	138.739,77
Altri ricavi e proventi	146.900,37
<b>Totale</b>	<b>2.915.294,72</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività	31/12/2019
CATEGORIA	2.629.654,58
RSA - Casa di soggiorno	2.629.654,58
Servizi semiresidenziali	0,00

## CONTO ECONOMICO - esercizio 2019

Descrizione	Consuntivo	Budget	Differenza
A) Valore della produzione	2.915.294,72	2.769.783,00	145.511,72
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONE	2.629.654,58	2.575.228,00	54.426,58
RICAVI RSPA - CASA DI SOGGIORNO	2.629.654,58	2.575.228,00	54.426,58
SERVIZI ASSISTUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	0,00	0,00	0,00
INCARICHI DI MAN. LAVORO INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCARICHI DI MAN. LAVORO ESTERNI	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	285.640,14	194.555,00	91.085,14
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	138.739,77	133.143,00	5.596,77
ALTRI RICAVI E PROVENTI	146.900,37	71.412,00	75.488,37
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
BI Conti della produzione	2.877.712,49	2.764.693,00	113.019,49
CONSUMI DI BENI E MATERIALI	187.108,14	187.066,00	2.040,14
ACQUISTI	183.427,36	186.066,00	-1.638,62
VALORIZZAZIONE DELLE RIMBORSI	3.677,74	0,00	3.677,74
SERVIZIO	666.879,11	668.354,00	-1.474,89
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZIALI ALLA PERS.	507.899,11	505.750,00	2.149,11
SERVIZI AFFIDATI	315.941,50	313.540,00	2.401,50
MANUTENZIONI	92.348,34	91.400,00	948,34
UTENZE	80.996,15	84.290,00	-4.193,85
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	45.833,44	16.960,00	28.873,44
ORGANI ISTITUZIONALI	7.135,36	9.600,00	-2.464,64
SERVIZI DIVERSI	17.854,43	23.100,00	-5.245,57
GOVERNAMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.786.642,38	1.749.779,00	36.863,38
SALARI E STRAORDINARI	1.393.986,14	1.304.905,00	89.081,14
ONERI SOCIALI	375.855,43	362.643,00	13.212,43
T.F.R.	64.800,81	62.169,00	2.631,81
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.223,11	14.070,00	8.153,11
ALTRI COSTI	11.027,59	4.070,00	6.957,59
AMMORTAMENTI	380.062,78	331.284,00	48.778,78
AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	392.301,78	311.294,00	81.007,78
ALICANTAMENTI	80.000,00	0,00	80.000,00
SVALLAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	80.000,00	0,00	80.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.139,87	16.600,00	12.539,87
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.139,87	16.600,00	12.539,87
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	87.582,00	5.100,00	82.482,00
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
1) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
2) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	-300,00	300,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	-300,00	300,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (1)-2)+3)	0,00	-300,00	300,00
Di Retribuzione di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
3) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
3) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
4) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
2) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTETTI STAGIONARI (A-C)	87.582,00	5.100,00	82.482,00
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-C)+D)	-2.182,00	-9.000,00	2.818,00
Imposte sul reddito	35.400,00	0,00	35.400,00
UTILE D'ESERCIZIO	85.398,00	0,00	85.398,00

- accantonamenti (+52.000,00)
  - o nell'esercizio 2019 si procede all'accantonamento di € 30.000,00 per rischi controversie legali, di € 10.000,00 per rischi diversi, di € 10.000,00 per manutenzioni e di € 10.000,00 per fondo produttività personale dipendente.
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE (+4.384,26)
  - o la differenza tra i due esercizi per il presente raggruppamento è sostanzialmente generata da maggiori oneri per imposta di bollo, cancelleria e quote annue adesione ad associazioni di categoria.

Si procede all'analisi delle variazioni intervenute sul costo della produzione rispetto al budget

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.877.712,69	2.764.683,00	113.029,69

La variazione intervenuta rispetto al budget, come rappresentato in termini numerici nel prospetto che segue è dovuta essenzialmente alla realizzazione dei fatti di gestione enunciatissimi nei rispettivi richiami sotto esposti.

DESCRIZIONE	31/12/2019	BUDGET	DIFFERENZA
Consumo di beni e materiali	187.105,14	185.065,00	2.039,14
Servizi	665.879,11	663.954,00	1.925,11
Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	1.785.447,29	1.747.779,00	37.668,29
Ammortamenti	160.162,78	151.284,00	8.878,78
Accantonamenti	60.000,00	0,00	60.000,00
Oneri diversi di gestione	19.118,37	16.600,00	2.518,37
<b>Totale</b>	<b>2.877.712,69</b>	<b>2.764.683,00</b>	<b>113.029,69</b>

#### Costi per consumo di beni e materiali

Lo scostamento realizzato a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget ammonta in valore assoluto a 2.039,17. I maggiori incrementi si sono registrati sui generi alimentari (+3.997,11) e acquisti diversi (+2.744,26). Minori oneri si sono invece registrati per i presidi per incontinenza (-4.531,61), per stoviglie / tovagliato (-1.866,17) e per biancheria ed effetti lettereschi (-1.500,00)

#### Costi per servizi

La differenza riscontrata nel presente raggruppamento per euro 1.925,11 è data in prevalenza da:

- o maggiori oneri per infermieri convenzionati (+5.262,27) conseguenti a malattie del personale

<b>Totale</b>	<b>2.629.694,58</b>
---------------	---------------------

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

#### B) Costo della produzione

CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
2.877.712,69	2.799.996,90	77.715,79

La variazione realizzata mettendo a confronto il conto economico del corrente esercizio con quello 2018, rispetto al costo della produzione, si intende motivata considerando i seguenti aspetti più significativi:

- CONSUMO DI BENI E MATERIALI (-11.258,69)
  - o in gran parte influenzato da minori oneri per Presidi incontinenza, stoviglie e tovagliato, divise per il personale.
- SERVIZI (+18.735,63)
  - o minori oneri per infermieri convenzionati (-6.661,44) conseguenti ad attivazione nuovo contratto a seguito gara d'appalto.
  - o minori oneri per servizi socio animativi occupazionali per mancato svolgimento di alcune attività rispetto all'anno precedente (-5.179,15)
  - o maggiori oneri per appalto ristorazione a seguito nuove gara e sostituzione cuoco (+8.749,80)
  - o maggiori oneri per consulenze e collaborazioni, in particolare amministrative (+16.642,37), qualità (+3.186,33), formazione (+3.176,71) e per spese legali (+3.314,12)
- COSTO PER IL PERSONALE (+11.861,24)
  - o il costo del personale ha subito un incremento dato dalla variabilità della dotazione organica in corso d'anno oltre ai maggiori oneri derivanti dall'adeguamento contrattuale.\1
- AMMORTAMENTI (+1.993,35)
  - o andamento progressivo degli ammortamenti in relazione agli investimenti realizzati, controbilanciato dalle quote contributo PAT già esposto nell'analisi del Valore della Produzione

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta all'assenza di interessi passivi su conto corrente.

**D) Imposte sul reddito**

CONSUMATIVO 2019	CONSUMATIVO 2018	DIFFERENZA
2.182,00	2.182,00	0,00

L'imposizione fiscale a carico del bilancio di esercizio 2019 risulta in linea con quella sostenuta nell'esercizio precedente e inferiori rispetto a quanto previsto in sede di budget:

CONSUMATIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.182,00	5.000,00	-2.818,00

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**

L'azienda non ha emesso strumenti finanziari.

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

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

**Altre informazioni**

Al sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

QUALIFICA	COMPENSO
Amministratori	2.060,00

dipendente che hanno richiesto sostituzione.

- o maggiori oneri per appalto ristorazione (+2.944,36)
- o maggiori oneri per consulenze amministrative (+4.743,36)
- o minori oneri per servizi socio animativi (-1.592,60), altri servizi di assistenza (-2.000,00), rifiuti solidi urbani (-3.093,08), consulenze psicologiche (-3.000,00)

**Godimento beni di terzi**

Non presente

**Costi per il personale**

Il costo del personale registra uno scostamento di euro 37.668,29 conseguente al rinnovo del contratto, controbilanciato nella voce altri ricavi e proventi del contributo a copertura della Provincia.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'incremento evidenziato (+8.095,19) è in linea con quanto già esposto nel raffronto con il consuntivo.

**Accantonamenti**

nell'esercizio 2019 si è proceduto all'accantonamento di € 60.000,00 per rischi controversie legali, rischi generici, manutenzioni, fondo produttività non preventivati a budget

**Oneri diversi di gestione**

Incremento imposta di bollo (+1.248,75) e quota associativa LIIPA (+1.852,87) in parte bilanciate dal mancato uso del conto spese di rappresentanza (-1.000,00)

**C) Proventi e oneri finanziari**

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

CONSUMATIVO 2019	CONSUMATIVO 2018	DIFFERENZA
0,00	0,00	0,00

Negli esercizi 2019 e 2018 non si sono registrati oneri e proventi finanziari.

CONSUMATIVO	BUDGET	DIFFERENZA
0,00	-100,00	100,00

Revisori

5.072,20

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2019 presenta un utile di € 35.400,03 in merito al quale, ai sensi dell'art. 15, comma 2° del Regolamento di contabilità approvato con D. P. G. R. n. 4/L del 13/04/2006, si propone il riporto a nuovo con esenziazione nella voce Riserve dello Stato patrimoniale.

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

Rovigno Terme, giugno 2020

IL PRESIDENTE  
/s.to Carlo Delprà

IL DIRETTORE  
/s.to Dott. Claudio Dalla Palma

# 2019

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	€ 35.400
Imposte sul reddito	€ 2.182
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 0
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 37.582</b>

### Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 126.578
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 160.163
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 286.741</b>

### Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 3.678
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 1.810
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 9.288
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 364
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 130.235
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 72.792
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 46.651</b>

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 0
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 3.368
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 101.046
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 104.413</b>

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 173.258**

## B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 42.109
(Investimenti)	€ 42.109
Prezzo di realizzo d'investimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 5.255
(Investimenti)	€ 5.255
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 47.364**

## C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 125.895</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 203.823
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 329.718

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

"S. Giuseppe"

Via Alle Fonti, 1 - 38050 RONCEGNO TERME (TRENTO)

Tel. 0461/764607 - fax 0461/764323

c.f. 81001630227 - p.i. 00989210224

E-mail: [amministrazione@apsp-roncegno.it](mailto:amministrazione@apsp-roncegno.it)

PEC: [apsp.roncegno@amministrazione.psc.it](mailto:apsp.roncegno@amministrazione.psc.it)

## RELAZIONE

### SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

– anno 2019 –

#### 1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2019 viene allegata la presente relazione, redatta in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L. successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n.12/L. Tale articolo recita quanto segue: "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". Anche il vigente Regolamento di Contabilità dell'azienda prevede tale relazione.

La "S. Giuseppe" di Roncegno Terme nasce ufficialmente come Azienda Pubblica di Servizi alla Persona il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica del precedente Ente (I.P.A.B.) dettata dalla legge regionale n.7/2005. A partire da tale data l'ordinamento finanziario e contabile dell'azienda è improntato su una contabilità di tipo economico, basato sul metodo della partita doppia, così come previsto dalla nuova normativa.

L'esercizio 2019 rappresenta pertanto il dodicesimo anno di vita dell'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme.

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

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dalla A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme è utile considerare anche i dati relativi alle presenze in struttura.

Nel corso del 2019 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **21748** giornate di degenza effettiva, per una media annua di **59,58** presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n. 49 posti letto accreditati RSA e finanziati (Determinazione Dipartimento Salute della Provincia Autonoma di Trento n. 61/2015);
- n. 1 posto letto accreditato RSA, ma non finanziato;
- n. 2 posti letto destinati a casa di soggiorno;
- n. 8 posti letto autorizzati ma non accreditati (Determinazione Dipartimento Salute della Provincia Autonoma di Trento n. 57 del 06/05/2015).

Per i posti letto di libero mercato, a fronte di una previsione complessiva che vedeva una occupazione teorica di n. 2.555 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n. 3.132.

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n. 143.

- nel 2019 si sono verificati n. 31 ingressi e n. 31 uscite (di cui n. 16 per trasferimento in altro RSA e n. 3 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n.60 ospiti presenti al 31/12/2019 è la seguente:

	Età media in anni		Unità presenti	
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	82,54	88,69	87,06	49
CASA DI SOGGIORNO	79,00	--	79,00	2

LIBERO MERCATO	84,75	90,20	87,78	9
EXTRA PAT				0
GENERALE	82,63	88,88	86,90	60

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 monitorate 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, cardiologiche in particolare, eseguite da personale medico dell'Ospedale San Lorenzo di Borgo Valsugana (TN), come pure dell'ausilio dei sistemi laboratoristici del presidio ospedaliero.

### 3. Andamento generale del 2019

Il 2019 è stato caratterizzato da una revisione dell'organizzazione amministrativa interna che ha visto, in prima battuta, una ridefinizione delle competenze tra il personale degli uffici amministrativi (visti i cambiamenti in termini di dotazione di personale) e infine un cambio in vertice con l'uscita per pensionamento del direttore Andrea Corradini e il contestuale incarico al dott. Claudio Dalla Palma, in collaborazione con l'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno". Con deliberazione del Consiglio n.25 del 10/09/2019 è stata infatti approvata la convenzione per l'affidamento dell'incarico di Direzione in forma associata tra le due A.P.S.P. affidando, per il periodo che va dal 01/12/2019 fino al 12/06/2023, l'incarico ad un unico Direttore. Tale soluzione è stata promossa in quanto ritenuta strategica per questa A.P.S.P., sia in un'ottica di ottimizzazione delle risorse e contenimento dei costi, sia per la possibilità di intraprendere nel tempo proficue forme di sinergie e collaborazioni con l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno. E' stata ritenuta altresì strategica la condivisione della pluricennale esperienza nel settore del dott. Claudio Dalla Palma, oltre alle sue riconosciute competenze e professionalità.

Altro aspetto importante è stato il portare avanti l'iter per poter dare avvio, nel 2020, ai lavori di ampliamento, attraverso il progetto "Giardino d'inverno", finanziato con contributo provinciale.

L'ottimizzazione della copertura di posti letto a libero mercato ha permesso di realizzare degli utili. Tale gestione si è dimostrata efficiente, in linea con la programmazione prevista dal Bilancio di previsione budget 2021/9.

### 4. Obiettivi generali futuri

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di soggiorno. Da diversi anni inoltre l'azienda ha messo a disposizione dei posti letto sul libero mercato, dando così una maggior risposta al territorio (risposta tempestiva in caso di urgenze che non trovano risposte nell'immediato) e al contempo creando una maggior offerta di posti letto e maggiori nuove entrate a bilancio.

A fronte di tutto ciò vi sono degli investimenti da fare, strategie da intraprendere e in generale attività a cui l'Ente ha sempre posto attenzione ed intende continuare a farlo in futuro.

Si tratta di attività quali il costante aggiornamento professionale del personale, la sicurezza dei lavoratori e degli utenti, il perseguimento di standard qualitativi, il mantenere efficienti le attrezzature (a tal proposito si riscontra una sempre maggior incidenza dei costi di manutenzione straordinaria) e l'intera struttura, un occhio di riguardo poi all'organizzazione dell'azienda e di tutti i servizi che si erogano.

In dettaglio vi sono degli obiettivi legati alle linee programmatiche che vedono:

1. Mantenimento e consolidamento dei processi gestionali
  - Convenzione annuale con l'A.P.S.P. "Fondazione Montel" di Pergine Valsugana al fine della gestione in forma associata del Servizio organizzazione, qualità e controllo di gestione;
  - convenzione con la A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", per l'affidamento dell'incarico di Direzione in forma associata, affidando dal 01/12/2019 fino al 12/06/2023 l'incarico ad un unico Direttore nella persona del Dott. Claudio Dalla Palma.
2. Qualificazione delle competenze
  - favorire la crescita e la valorizzazione del personale attraverso programmi di formazione finalizzati allo sviluppo culturale ed organizzativo.
  - Favorire una sensibilità dei lavoratori al cambiamento e il rafforzamento delle loro professionalità.
  - piano della formazione aziendale interna che prevede linee guida e percorsi formativi tesi a favorire lo sviluppo professionale, ad implementare le abilità finalizzandole all'aggiornamento continuo delle competenze personali, ad acquisire conoscenze che permettano di definire percorsi assistenziali efficaci, appropriati ed efficienti.
3. Integrazione e partecipazione alle attività territoriali
  - leggere le dinamiche del proprio territorio e quindi comprendere i bisogni reali della popolazione, per progettare nel tempo un sistema nel quale i programmi e gli interventi rispondano alle aspettative delle comunità;
  - impegno dell'A.p.s.p. a partecipare ad iniziative promosse dalle altre A.P.S.P. territoriali tendenti ad una sinergica integrazione dei residenti con il contesto territoriale.
4. Ricerca di economicità
  - L'azienda, applicando i principi di efficacia, efficienza e di economicità, è aperta a soluzioni che vedono un percorso di ricerca di forme di collaborazione con altre A.P.S.P. al fine di individuare e pianificare processi gestionali più economici ottimizzando le risorse finanziarie, patrimoniali ed umane disponibili (vedi collaborazione con l'A.p.s.p. "Levico Curat" di Levico Terme, "Casa Lainer" di Folgaria e l'A.p.s.p. Fondazione Montel di Pergine Valsugana nel progetto "Centrale acquisti alla Valsugana" ai fini della gestione in forma associata di acquisti di beni e servizi).
5. Mantenimento ed interventi straordinari sugli immobili
  - Investire su alcuni spazi e locali comuni (vedi deliberazione n.1999 del 12/10/2018 della Giunta provinciale di Trento che prevede un contributo di € 400.000,00 per questa A.P.S.P.);
  - Ulteriore intervento in materia di lavori previsto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.32 del 19/12/2019 (approvato il documento preliminare alla progettazione relativo ai Lavori di ristrutturazione, adeguamento normativo e riqualificazione energetica dell'edificio destinato a Residenza Sanitaria Assistenziale contraddistinto dalla p.ed.1316 in C.C. Ronsego. E' stata presentata domanda di contributo per un costo complessivo di € 1.500.000,00).



- 6. Adeguamento a normative (D.Lgs.33/2013, L.190/2012, D.P.C.M. 3 dicembre 2013) Continuo adeguamento della struttura in materia di anticorruzione e trasparenza.
- Attivazione di percorsi formativi atti alla "promozione della legalità nella pubblica amministrazione" per tutto il personale che lavora in struttura.
- 7. Articolo 7 del D.P.C.M. 3 dicembre 2013 "Regole tecniche in materia di sistema di conservazione ai sensi degli articoli 20, commi 3 e 5 - bis, 23 - ter, comma 4,43 commi 1 e 3, 44 - bis e 71, comma 1, del Codice dell'amministrazione digitale di cui al decreto legislativo n. 82 del 2005":
  - attivare nuove modalità per la corretta gestione del protocollo informatico e per la conservazione di tutti i documenti;
  - Dematerializzazione dei documenti e semplificazione;
  - Snellimento generale dei vari processi amministrativi e informatizzazione dei vari servizi, ove possibile, incentivando inoltre l'utilizzo della posta elettronica da parte di tutto personale.

Sul piano della formazione l'Ente si avvale di un Responsabile della formazione condiviso, con l'A.P.S.P. "Casa di Sogliorno suor Filippina di Griglio" di cui è dipendente. Dopo un periodo di sperimentazione nel 2019, il servizio ben si coniuga tra i due Enti, ottimizzando le risorse a disposizione e sviluppando strategie comuni.

#### Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione (verifiche trimestrali) ha evidenziato nel corso del 2019 una gestione amministrativa della struttura 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 risulta abbastanza consistente mentre dal lato economico le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo di € 35.400,03.

Si può affermare infine che vi è una percezione generale positiva sui servizi erogati da questa struttura sia da parte degli utenti interni sia da parte di soggetti esterni.

Roncegno, 22/06/2020

F.to Il Presidente

ALLEGATO D) ALLA DELIBERA DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
N. 12 DEL 22/06/2020

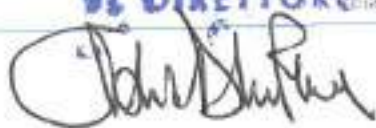
**IL DIRETTORE**

Associazione del Registro dei Conti al Bilancio 31/12/2019

APSP "S. GIUSEPPE" - RONCEGNO (TN)

**IL PRESIDENTE**

Luca D'Alagni



### RELAZIONE DEL REVISORE

**AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

**"S. GIUSEPPE"**

**Via alle Fonti 1 - 38050 RONCEGNO TERME**

**Codice fiscale 81001630227 Partita Iva 00989210224**

La presente relazione di accompagnamento al bilancio è resa ai sensi dell'art 23 del Regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche alla persona, DPGR 13 aprile 2006 n. 4/L così come modificato con Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017 n.7, ai sensi del Titolo III della Legge Regionale 21 settembre 2005 n.7 e s.m.e.i., e ai sensi delle disposizioni del Codice civile così come modificati dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015 n.139.

La revisione del bilancio chiuso al 31.12.2019 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S.Giuseppe" - di Roncegno Terme è stata svolta dal Revisore dei Conti dottoressa Avi Lucia, nominato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.23/2014 del 23/06/2014 per la durata di un triennio scadente il 22/06/2017, rinnovato fino al 22/06/2020 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.21/2017 del 24/05/2017, in conformità all'art 3 e 40 della L.R. n.7 del 2005 e s.m.e.i.

Si richiama come le specifiche funzioni o modalità di espletamento degli incarichi di revisione, inclusa l'attività del controllo contabile, siano indicate dall'art. 23 del citato DPGR 13 aprile 2006 n. 4/L, così come modificato dal DPGR 17/3/2017 n.7, e successive modificazioni ed integrazioni.

A tali disposizioni si è attenuto il Revisore, sia nel compiere le verifiche periodiche nel corso dell'esercizio, che nell'espletamento dei controlli sul bilancio al 31.12.2019.

Si relaziona quanto segue:

- Il Revisore ha svolto il controllo contabile del bilancio dell'Azienda chiuso al 31 dicembre 2019. A termini di quanto previsto dal primo comma dell'art. 10 del DPGR 13 aprile 2006 n. 4/L, così come modificato dal DPGR 17/3/2017 n.7, e s.m.e.i., il bilancio comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, la relazione sull'andamento della gestione e il rendiconto finanziario, secondo gli schemi contabili ivi approvati. Il rendiconto finanziario, è stato introdotto dall'art. 1, lettera f, del DPGR 17/3/2017 n.7, che modifica l'elenco dei documenti facenti parte il bilancio di esercizio di cui all'art. 10 del DPGR 13/4/2006 n.4L, ancorché l'art.2435 bis CC preveda l'esonero in caso di mancato superamento dei limiti per il bilancio abbreviato.
- La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori, mentre è di competenza del Revisore esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso, in base alle attività di verifica svolte.
- Il Revisore ha condotto l'esame del bilancio seguendo, in quanto compatibili alla fattispecie aziendale – struttura e dimensione - gli statuti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della

correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori nella redazione di bilancio.

- Il Revisore ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale.
- Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Revisore in data 24/04/2019.

Dà conto nel seguito, sinteticamente, di tale attività di controllo.

Lo **stato patrimoniale ed il conto economico** presentano le indicazioni e la struttura prescritte dal capo terzo (artt. dal n. 10 al n. 12) del Regolamento per la tenuta della contabilità (DPGR 4/L 2006, così come modificato dal DPGR 17/3/2017 n.7, e s.m.e.i.); dette indicazioni richiamano sostanzialmente le previsioni del codice civile (artt. 2423 e seguenti).

Viene esposta la comparazione degli importi delle varie voci dello stato patrimoniale e del conto economico con quelli corrispondenti del bilancio dell'esercizio precedente.

La **nota integrativa** al bilancio analizza gli elementi patrimoniali e reddituali esposti nel bilancio in ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 13 del vigente Regolamento citato, che richiama espressamente le previsioni dell'art. 2427 del codice; in particolare dà conto dei criteri di formazione e dei criteri di valutazione adottati, dei movimenti delle attività e passività, della composizione delle voci di bilancio. Dà conto inoltre degli scostamenti più significativi rispetto al budget, come da citato regolamento art.13. Non risulta trattato il tema Emergenza sanitaria nazionale Covid19 fra i Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il **rendiconto finanziario**, è esposto in ottemperanza all'art. 1, lettera f, del DPGR 17/3/2017 n.7, che modifica l'elenco dei documenti facenti parte il bilancio di esercizio di cui all'art. 10 del DPGR 13/4/2006 n.4L, e all'art 1 lettera i) del medesimo, che introduce

l'art 13 bis al regolamento. Il rendiconto analizza i flussi finanziari dell'esercizio, delle fonti e degli impieghi, confrontando i dati con i movimenti finanziari dell'anno precedente.

La **relazione sulla gestione** pare rispettare le indicazioni di cui all'art. 14 del Regolamento citato e nel testo in possesso del Revisore evidenzia i dati riassuntivi sul panorama ospiti, in termini di giornate di degenza erogata, medie presenze, età, e principali patologie, i tratti della revisione attuata nell'organizzazione amministrativa con particolare richiamo all'avvicendamento del nuovo direttore per pensionamento dell'uscente, i principali interventi in corso sulla struttura immobiliare, gli obiettivi legati alle linee programmatiche quali il mantenimento e consolidamento dei processi gestionali, la qualificazione delle competenze, l'integrazione e partecipazione alle attività territoriali, la ricerca di economicità, le manutenzioni e gli interventi straordinari sugli immobili, l'adeguamento a normative di anticorruzione e trasparenza e promozione della legalità nella pubblica amministrazione, e l'evoluzione sul piano digitale in sintonia con il Codice dell'Amministrazione Digitale per protocollo informatico, conservazione digitale, dematerializzazione, snellimento e maggior informatizzazione dei processi. La Relazione sull'andamento della gestione riferisce dei report gestionali afferenti il controllo di gestione e riporta una valutazione positiva dell'azione amministrativo/gestionale, in relazione ai risultati derivanti dall'implementazione del controllo di gestione così come del risultato di esercizio, con il perseguimento di un andamento pluriennale favorevole (esercizi 2013-2019).

I documenti precitati adempiono sotto l'aspetto giuridico-formale alle disposizioni normative in materia e, sotto l'aspetto sostanziale, danno conto delle vicende della gestione, degli investimenti eseguiti, dei criteri adottati nella valutazione degli elementi patrimoniali e nella determinazione dei componenti positivi e negativi di reddito.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 l'attività di controllo è stata ispirata alla verifica dell'osservanza delle norme di legge, integrate dalle norme raccomandate in materia dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare il Revisore:

- ha vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Di tale attività di vigilanza è dato conto nei verbali delle periodiche riunioni del Revisore.
- ha partecipato a diverse adunanze del Consiglio di Amministrazione. Dette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; a tal fine il Revisore può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Azienda e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale. L'attuale Consiglio di amministrazione si è insediato in data 18 luglio 2018, per la durata di cinque anni, giusta delibera della Giunta Provinciale di Trento n.1102 del 22 giugno 2018 in considerazione del termine di mandato raggiunto in data 17 luglio 2018 dal consiglio precedente (Delibera Giunta PAT n.1066 del 30/05/2013). Nel corso del 2019 si è reso necessario l'avvicendamento della figura del Direttore (rinnovato da ultimo con delibera Cda n. 18 del 21/8/2018 per un ulteriore quinquennio), per pensionamento dal 30/11/2019 del direttore uscente e insediamento dal 1/12/2019 del nuovo direttore nominato ai sensi della convenzione con la APSP di Grigno, approvata dal Cda con delibera n.25 del 10/09/2019 per incarico in forma associata ai sensi dell'articolo 10 della legge regionale n. 7 del 21/09/2005, sottoscritta il 26 e 27/11/2019 per la durata fino al 12/06/2023.
- gli uffici amministrativi hanno fornito, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Azienda, dalle quali è possibile ragionevolmente evincere che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Azienda e non

sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

- In connessione con l'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto acquisito a conoscenza dell'organo di revisione, nella redazione del bilancio non si è derogato alle disposizioni di legge, deroga prevista in casi eccezionali dall'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Il Revisore ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri, e non ritiene di dover fare osservazioni al riguardo.

In estrema sintesi numerica le risultanze del bilancio vengono qui di seguito esposte e confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO	31-dic-19	31-dic-18	PASSIVO	31-dic-19	31-dic-18
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.377.839,13</b>	<b>10.490.637,71</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.761.115,58</b>	<b>6.725.715,55</b>
Immobilizzazioni immateriali	7.529,08	5.210,47	Capitale di dotazione	6.375.561,18	6.375.561,18
Immobilizzazioni materiali	10.241.287,98	10.356.405,17	Riserve	350.154,37	336.210,19
Immobilizzazioni finanziarie	129.022,07	129.022,07	Risultato d'esercizio	35.400,03	13.944,18
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>570.940,81</b>	<b>554.926,83</b>	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>854.393,44</b>	<b>855.978,90</b>
Rimanenze	10.374,59	14.052,38	Fondi per rischi e oneri	60.000,00	8.000,00
Crediti	230.849,05	337.051,56	Trattamento di fine rapporto	380.257,68	406.725,21
Attività Fin. non imm.te	-	-	Debiti	414.135,76	441.253,69
Disponibilità liquide	329.717,17	203.822,89			
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>439,56</b>	<b>75,56</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>3.333.710,48</b>	<b>3.463.945,65</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.949.219,50</b>	<b>11.045.640,10</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.949.219,50</b>	<b>11.045.640,10</b>

RENDICONTO FINANZIARIO	31-dic-19	31-dic-18
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 37.582	€ 16.126
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN	€ 286.741	€ 22.883
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	€ 324.323	€ 39.009
Variazioni del CCN	-€ 46.651	-€ 122.968
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 277.672	-€ 83.959
Altre rettifiche	-€ 104.413	-€ 27.473
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 173.259	-€ 111.432
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 173.259</b>	<b>-€ 111.432</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	-€ 42.109	-€ 414.355
Immobilizzazioni immateriali	-€ 5.255	€ 369.835
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 47.364</b>	<b>-€ 44.520</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi	€ 0	€ 0
Mezzi propri	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Totale flussi finanziari (a ± b ± c)</b>	<b>€ 125.895</b>	<b>-€ 155.951</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 125.895</b>	<b>-€ 155.951</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 203.823	€ 359.774
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 329.718	€ 203.823
	-	-



CONTO ECONOMICO		31-dic-19	31-dic-18
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2.915.294,72</b>	<b>2.816.123,08</b>
Ricavi da vendita e prestazioni	2.629.654,58		2.544.256,08
Incrementi immobilizzazioni lavori interni	-		-
Altri ricavi e proventi	285.640,14		271.867,00
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>- 2.877.712,69</b>	<b>- 2.799.996,90</b>
Consumo di beni e materiali	187.105,14		198.363,83
Servizi	665.879,11		647.143,48
Godimento beni di terzi	-		-
Costo per il personale	1.785.447,29		1.773.586,05
Ammortamenti	160.162,78		158.169,43
Accantonamenti	60.000,00		8.000,00
Oneri diversi di gestione	19.118,37		14.734,11
<b>DIFFERENZA VAL PROD E COSTI PROD (RISULTATO GESTIONE)</b>		<b>37.582,03</b>	<b>16.126,18</b>
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>37.582,03</b>	<b>16.126,18</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>		<b>- 2.182,00</b>	<b>- 2.182,00</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>35.400,03</b>	<b>13.944,18</b>

Il Revisore denota innanzitutto che il risultato economico dell'esercizio 2019 di euro 35.400,03= è superiore rispetto al risultato dell'esercizio precedente (euro 13.944,18) approvato con delibera del CdA n. 13 del 30/04/219 e migliorativo rispetto alla previsione di pareggio del budget per l'anno 2019, elaborata sulla base di una stima costi e ricavi di euro 2.769.783,00 giusta delibera del CdA n.32 del 28/12/2018 e rispetto alle previsioni elaborate sulla base del report gestionale del III trimestre 2019.

Il risultato positivo della gestione, fa desumere la sussistenza di una prudente valutazione delle previsioni di budget da parte dell'Amministrazione, e di un contestuale consolidamento, anche sull'esercizio 2019, del processo di riorganizzazione e di miglioramento della gestione, intrapreso negli esercizi precedenti.

Dall'analisi del Conto Economico e dei maggiori scostamenti rispetto all'esercizio

precedente, si riscontra:

**VALORE DELLA PRODUZIONE:** ammonta a euro 2.915.294,72= segnando un incremento di euro 99.171,64= rispetto al dato di bilancio di euro 2.816.123,08= del 31/12/2018 (+3,52%) e un incremento del + 5,25% rispetto alla previsione di budget 2019;

- RICAVI APSP – CASA DI SOGGIORNO ammontano a euro 2.629.654,58= rispetto ad un saldo a consuntivo anno precedente di euro 2.544.256,08=. La variazione è pari a euro 85.398,50= (+3,36%). I ricavi APSP Casa di soggiorno rappresentano il 90% del valore della produzione dell'ente.

La variazione dei ricavi Apsp-Casa di Soggiorno dell'esercizio 2019 rispetto al budget ammonta a 54 mila euro circa e deriva dalla combinazione delle differenti medie di presenze ospiti rispetto a quanto stimato in sede di budget.

I dati afferenti le presenze medie di ospiti sono:

- la media 2019 degli ospiti convenzionati, è stata pari a 48,97 a fronte di un dato di budget di 49;
- la media 2019 degli ospiti RSA non convenzionati, è stata pari a 8,64 a fronte di un dato di budget di 7, con una sensibile maggior presenza di ospiti rispetto al preventivato e conseguente maggior ricavo di 56 mila euro circa;
- la media 2019 degli ospiti autosuff. PAT è stato di 2 a fronte di un dato di budget di n.2 unità.

Il totale dei ricavi relativi alle diverse tipologie di ospiti, confrontato con il dato di budget e con il dato dell'esercizio precedente, è il seguente:

RICAVI RETTE OSPITI	2019	bdg 2019	2019-bdg2019	2018	2019-2018
Ospiti convenzionati PAT					
Retta sanitaria PAT	1.441.348,20	1.442.962,00	- 1.613,80	1.370.765,56	70.582,24
Retta sanitaria Dopiti fuori PAT	-	-	-	-	-
Rette di ricovero RA PAT	839.214,00	840.595,00	- 1.381,00	840.173,10	957,30
Rette di ricovero RA fuori PAT	-	-	-	-	-
	<b>2.280.562,20</b>	<b>2.283.557,00</b>	<b>- 2.994,80</b>	<b>2.210.938,66</b>	<b>68.625,34</b>
Ospiti estoruffi PAT					
Retta sanitaria auto PAT	637,42	620,00	17,42	626,95	10,47
Rette di ricovero AUTO PAT	34.310,00	34.310,00	-	34.310,00	-
Rette di ricovero AUTO fuori PAT	-	-	-	-	-
	<b>34.947,42</b>	<b>34.930,00</b>	<b>17,42</b>	<b>34.936,95</b>	<b>10,47</b>
Ospiti RSA NON convenzionati					
Retta Sanitaria non convenzionata	273.052,50	217.175,00	55.877,50	262.396,10	10.656,40
	<b>273.052,50</b>	<b>217.175,00</b>	<b>55.877,50</b>	<b>262.396,10</b>	<b>10.656,40</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.588.562,12</b>	<b>2.535.662,00</b>	<b>52.900,12</b>	<b>2.508.370,11</b>	<b>80.292,01</b>

L'azienda è dotata di autorizzazione provinciale all'esercizio di attività sanitaria e/o socio sanitaria per la funzione residenziale di Residenza Sanitaria Assistenziale, per complessivi n.58 posti letto ed è accreditata istituzionalmente, limitatamente a n.50 posti letto. La dotazione di cui dispone è attualmente quella di n.49 posti letto di R.S.A. in "regime di convenzione" con l'Azienda Sanitaria Provinciale e di n. 9 posti letto in "regime di libero mercato" ed a retta differenziata. Il citato accreditamento (provvedimento del dirigente del Dipartimento Salute e solidarietà sociale Provincia Autonoma di Trento n.57 del 5 maggio 2015), di valenza triennale, è stato rinnovato nel 2018 (giusta richiesta presentata dall'ente al Dipartimento Salute e solidarietà sociale – Ufficio per l'accREDITAMENTO e l'integrazione socio sanitaria della Provincia Autonoma di Trento, in data in data 21/3/2018 con prot.n.172296) con determinazione del Dirigente del Dipartimento salute e Solidarietà Sociale PAT n.282 del 17/10/2018, in seguito a visita di audit svolta il 23/7/2018. Il CdA ha preso atto del rinnovo dell'accREDITAMENTO istituzionale per la funzione di RSA per n.50 posti letto con propria delibera n.25 del 30/10/2018.

- CONTRIBUTI ammontano a euro 138.739,77= rispetto ad un saldo a consuntivo anno precedente di euro 136.169,69= con una variazione di 2.570,08=. I contributi in c/Impianti di competenza 2019 sono imputati all'esercizio attraverso la tecnica contabile dei risconti passivi, proporzionalmente alla quota parte degli ammortamenti d'esercizio

delle immobilizzazioni agevolate. I contributi in c/esercizio si riferiscono all'avanzamento del progetto inerente la certificazione Family Audit dell'ente, finanziato dall'Agenzia per la Famiglia, natalità e politiche giovanili della Provincia Autonoma di Trento.

- ALTRI RICAVI ammontano a euro 146.900,37= rispetto ad un saldo a consuntivo anno precedente di euro 135.697,31= con una variazione di euro 11.203,06=. Gli Altri ricavi 2019 sono costituiti per lo più dalla voce Ricavi diversi per euro 142.060,81= riferita alla quota di contributo provinciale sul rinnovo del CCNL adeguamento anno 2019, in base alla determina Dirigente Pat n. 138 del 12/11/2019, dalle Sopravvenienze attive per euro 2.724,10= e Rimborso spese varie per euro 2.114,32=.

**COSTI DELLA PRODUZIONE:** ammontano a euro 2.877.712,69= contro un valore 2018 di euro 2.799.996,90= e registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 77.715,79= (+2,78%) e di euro 113.029,69= rispetto alle stime di budget (+4.09%). La variazione rispetto all'esercizio precedente è determinata da:

- Consumo di beni e materiali: minor costo per 11.258,69=
- Servizi: maggior costo per 18.735,63=
- Costo per il personale: maggior costo per 11.861,24=
- Ammortamenti: maggior costo per 1.993,35=
- Accantonamenti: maggior costo per 52.000,00=
- Oneri diversi di gestione: maggior costo per 4.384,26.

- ACQUISTI ammontano a euro 183.427,38= rispetto ad un saldo a consuntivo anno precedente di euro 197.482,65= con una riduzione di euro 14.055,27= Gli acquisti rappresentano il 6,4% dei costi della produzione dell'ente, incidenza sostanzialmente invariata rispetto a quella dell'esercizio precedente.

- SERVIZI ammontano a euro 665.879,11= rispetto ad un saldo consuntivo anno precedente di euro 647.143,48= con un incremento di euro 18.735,63= I servizi rappresentano il 23% dei costi della produzione dell'ente, con una incidenza pressoché invariata rispetto all'esercizio precedente. Le prestazioni servizi assistenza alla persona

registrano una riduzione sia nel costo per Servizio Medico che nel costo per Servizio infermieri convenzionati che nel costo per Servizi socio/animativi occupazionali. Per quanto attiene i Servizi appaltati, mentre rimangono pressoché invariati i costi per le pulizie e la lavanderia, risulta incrementato il costo di appalto ristorazione 2019 rispetto al dato 2018 del 5,5%. Le manutenzioni, di importo complessivo sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente, segnano una forte riduzione per gli interventi su fabbricati, ascensori e automezzi mentre si incrementa il costo per le manutenzioni di attrezzature e impianti, canoni assistenza software e hardware e le altre manutenzioni e riparazioni. Le utenze segnano un lieve incremento rispetto all'esercizio 2018 nell'ordine di euro 1.100 circa che corrisponde al 1,4. Il ricorso a consulenze e collaborazioni segna un raddoppio di costi con un incremento di euro 24 mila circa distribuite in maggior costo per consulenze amministrative gestionali, di formazione, qualità e consulenze legali. Nei Servizi diversi si registra un contenimento di spesa per assicurazioni, oneri bancari e spese per rimborsi km, ed un incremento per spese per concorsi e postali.

- **COSTO DEL PERSONALE:** il costo del personale 2019 ammonta a euro 1.785.447,29= contro un dato 2018 di euro 1.773.586,05, con un aumento di euro 11.861,24= (+0,67%) e un scostamento del +2,16% rispetto alle previsioni di budget 2019 che attestavano il costo su una stima di 1,748 milioni di euro. Il costo del personale include la quota di competenza relativa all'adeguamento 2019 per rinnovo del contratto collettivo del lavoro, controbilanciata nella voce altri ricavi e proventi da contributo a copertura della provincia. Il costo del personale rappresenta il 62% dei Costi della produzione, contro una incidenza del 2018 del 63%. L'organico medio al 31/12/2019 è 46,65 mentre la media 31/12/2018 è pari a 45,96. Anche l'esercizio 2019 è stato interessato da una intensa attività di gestione del personale per assunzioni, proroghe di servizio, autorizzazioni, trasformazioni temporanee dell'orario di lavoro, concessione aspettative, congedi straordinari, sostituzioni di assenze, implementazione fabbisogni nei servizi, pianificazione delle ferie, pratiche di gestione del personale.

- **ACCANTONAMENTI:** ammontano a euro 60.000,00= contro un valore dell'esercizio precedente di 8.000,00= e un incremento di 52.000,00= euro (+ 650%). Non viene effettuato alcun accantonamento 2019 al fondo svalutazione crediti poiché valutato non ci siano crediti di dubbia esigibilità. Il rilevante incremento della voce accantonamenti è determinato dall'accantonamento al Fondo produttività del personale di euro 10.000,00= ai sensi art 137 comma 3 CCNL, dall'utilizzo del fondo rischi per controversie legali di euro 8.000,00= e nuovo accantonamento di euro 30.000,00= a fronte di un contenzioso legale ancora in corso, dall'accantonamento al fondo rischi diversi di euro 10.000,00= a fronte del rischio di eventuali contenziosi sull'incasso delle rette, e dall'accantonamento al fondo rischi manutenzioni di euro 10.000,00= a fronte del rischio di eventuali improvvisi e gravi guasti ad attrezzature e impianti. Detti importi non erano previsti in fase di budget.

- **ONERI DI GESTIONE** ammontano a euro 19.118,37= e registrano una diminuzione rispetto all'esercizio 2018 di euro 4.384,26= ed un incremento di euro 2.518,37 rispetto al dato di budget.

- **GESTIONE FINANZIARIA** il saldo netto è pari a zero come per il 2018. Il risultato della gestione finanziaria si conferma influente sul risultato dell'esercizio.

Il **RISULTATO OPERATIVO** dell'esercizio, quale differenza fra valore e costi della produzione, ammonta a euro +37.582,03= contro un differenziale positivo dell'anno precedente di euro +16.126,18=.

Il **RISULTATO D'ESERCIZIO** 2019 è pari a euro +35.400,03= e mostra un miglioramento rispetto all'utile conseguito nel 2018 di euro +21.455,85= (utile 2018 euro 13.944,18=). Anche il risultato 2019 contribuisce al consolidamento degli effetti positivi della gestione registrati negli ultimi esercizi nel capitale di dotazione dell'ente.

Nel corso dell'esercizio, attraverso le verifiche periodiche e la partecipazione ai Consigli di Amministrazione, il Revisore, ha controllato sotto l'aspetto formale l'amministrazione dell'Azienda, vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, accertata la

regolare tenuta della contabilità aziendale.

Può quindi preliminarmente confermare la rispondenza delle appostazioni del bilancio alle scritture ed alle risultanze della contabilità, considerata l'esigenza di comparabilità dei bilanci e considerata anche che le modalità automatizzate di tenuta del sistema contabile consentono l'immediato raccordo tra i dati del bilancio ed i saldi contabili.

Dall'esame condotto sulla documentazione contabile il Revisore può dare atto che il bilancio è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così che può fondatamente ritenere che tale documento rappresenti, nella sua chiara esposizione, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Revisore ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica, nonché quelli di certezza e determinatezza dei componenti reddituali; può inoltre attestare che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non sono state effettuate compensazioni di partite.

Nella stesura del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione dettati dall'art. 2426 del Codice Civile, come richiamati nell'art. 11 del Regolamento più volte citato, salvo quanto stabilito per la valutazione dei beni esistenti alla data di costituzione dell'Azienda dall'art. 28 dello stesso Regolamento; i criteri adottati sono descritti in dettaglio nella nota integrativa. Le valutazioni inoltre si ispirano a criteri generali di competenza economica e di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare il Revisore può confermare che:

- Le **immobilizzazioni materiali**: per i beni immobili si è data pedissequa applicazione dei criteri previsti dall'art. 28, secondo comma, del Regolamento già sopra citato, tenendo conto delle successive modificazioni ed integrazioni; per i beni mobili si è applicato il quarto comma del predetto articolo; i beni immobili e mobili acquistati nell'esercizio sono stati valorizzati al costo di acquisto più oneri accessori, con rettifiche operate dai corrispondenti fondi di ammortamento; le quote di ammortamento dell'esercizio sono

state calcolate con le percentuali ritenute congrue a rappresentare la possibile durata utile del bene, rapportate al periodo decorrente dall'effettiva entrata in funzione nell'esercizio. Gli incrementi 2019 si riferiscono alle immobilizzazioni in corso per onorari di progettazione delle opere di realizzazione della sala giardino d'inverno e completamento magazzino e all'acquisto di attrezzature e arredi. I decrementi si riferiscono alla dismissione di una stampante..

- Le **immobilizzazioni immateriali** sono ammortizzate con il metodo diretto. E' valorizzato l'acquisto di nuovo software.
- Le **merci** rilevate in magazzino a fine anno sono state valutate al costo specifico di acquisto, criterio che si ritiene congruente con una situazione di stabilità o di crescita dei prezzi.
- I **crediti** sono iscritti al valore nominale, che risulta pari al presumibile valore di realizzo.
- I **debiti** sono tutti esposti al valore nominale.
- I **ratei e risconti** risultanti in bilancio sono stati correttamente determinati con il criterio della competenza temporale. Tra i risconti passivi sono contabilizzati quelli inerenti ai contributi in conto impianti concessi dalla Provincia che vengono attribuiti correttamente ai vari esercizi in stretta connessione con la procedura di ammortamento adottata per i beni cui si riferiscono.
- Il **trattamento di fine rapporto** dei dipendenti maturato nell'esercizio ed il conseguente fondo a fine esercizio risultano contabilizzati sulla scorta di prospetti elaborati dal servizio paghe. Gli importi esposti rappresentano da un lato il costo per accantonamento a carico dell'esercizio e dall'altro lato il debito dell'Azienda verso la generalità dei dipendenti in forza al 31.12.2019, al netto degli anticipi accordati agli stessi sino a tale data ed al netto del credito verso l'INPDAP per la corresponsione dell'indennità premio di fine servizio e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR. Si rileva nel merito che la complessità dei calcoli, legati alla particolare normativa che li determina, considerata anche la metodologia che presiede alla determinazione delle spettanze a carico INPDAP, è tale



per cui i dati esposti possono presentare qualche approssimazione. In particolare la determinazione dell'importo del credito verso INPDAP, da ripetere ex novo ogni anno, comporta un complesso processo di calcolo e puntuale riquilibratura del dovuto, posizione per posizione, tenuto conto degli adeguamenti contrattuali, dell'anzianità di servizio, degli avvenuti anticipi e quant'altro incida sulla determinazione dinamica dell'ammontare di calcolo degli ultimi 12 mesi. Come rilevato anche nella relazione del precedente esercizio, a tale scopo la APSP si sta dotando di una specifica modifica del software gestionale CBA per perfezionare dette modalità di calcolo e supportare il processo, con una banca dati organica e strutturata, riferita a tutto il personale transitato negli anni presso l'organico della azienda.

- Risulta utilizzato nel 2019 il fondo per rischi controversie legali accantonato nel 2018 per 8.000,00= a fronte di un contenzioso legale in corso e risultano effettuati nuovi accantonamenti ai diversi **Fondi per rischi e oneri** per euro 60.000,00= come sopra illustrato a commento della voce Accantonamenti di Conto Economico;
- Le **Riserve** di utili sono incrementate dell'importo complessivo di euro 13.944,18= per destinazione utile esercizio 2018. L'ammontare delle Riserve al 31/12/2019 è pari a euro 350.154,37=
- Le **imposte** sono pari a euro 2.182,00= e si riferiscono a IRES. Non si dà luogo al calcolo dell'IRAP, in quanto le aziende pubbliche per i servizi alla persona sono state esonerate da tale tributo.

Il Revisore in ordine alla gestione economica può rilevare che ha potuto notare da parte degli Amministratori una costante attenzione ad una puntuale applicazione della carta dei servizi ed agli aspetti economico - finanziari; una specifica attenzione inoltre è stata riservata ad azioni atte a migliorare l'efficienza, efficacia e l'economicità della gestione anche con l'ausilio dello strumento del controllo di gestione a progressione trimestrale e proiezione di ricavi, costi e risultato sulla restante parte dell'anno. Risulta elaborato il bilancio per centri di attività dell'esercizio 2019.

**Monitoraggio direttive triennali 2017/2019 per la razionalizzazione e qualificazione**

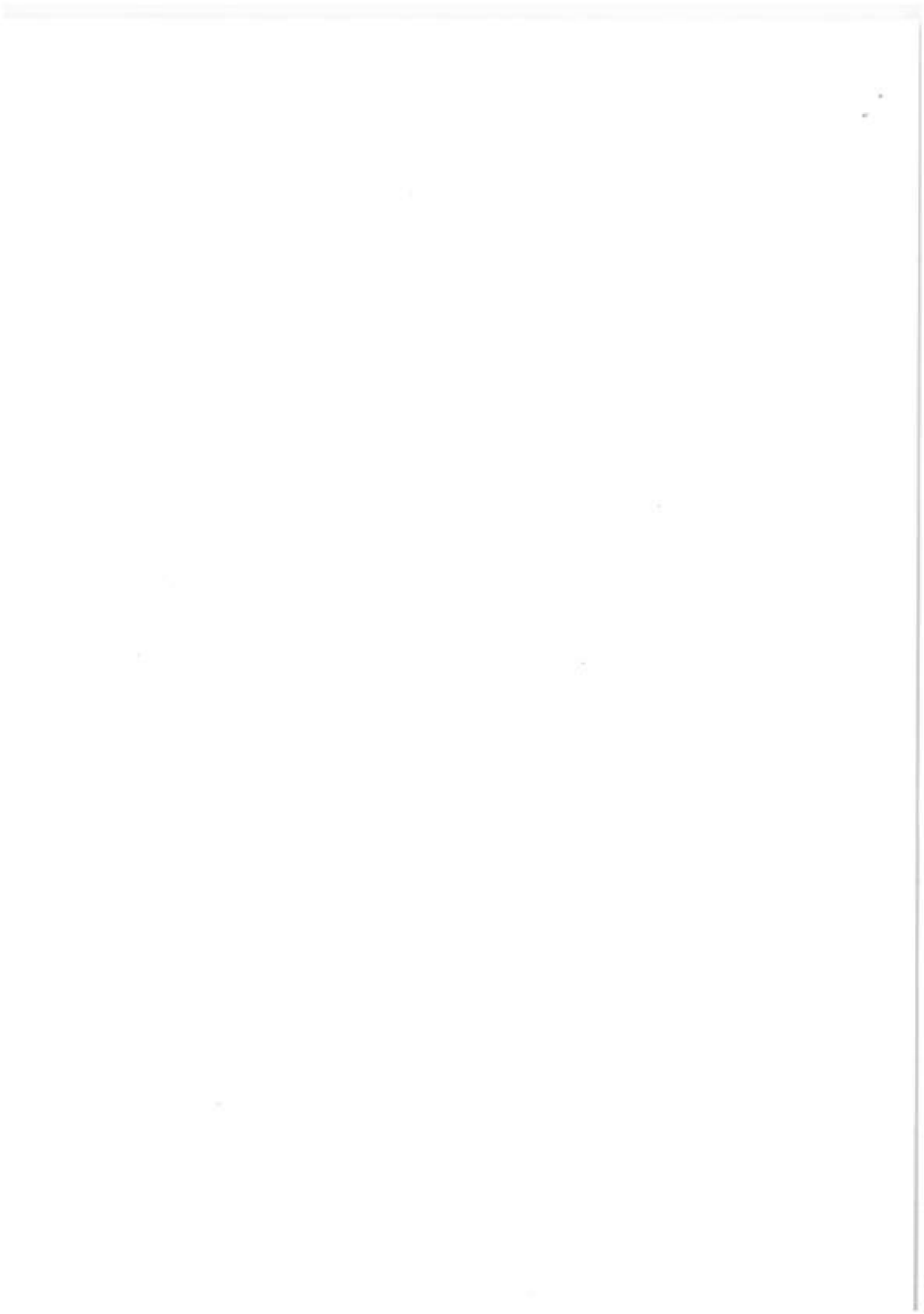
**della spesa:** il Revisore ha svolto attività di verifica e monitoraggio rispetto all'osservanza da parte dell'ente delle "Direttive triennali 2017-2019 alle aziende Pubbliche di servizi alla persona (APSP) che gestiscono residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti dall'art 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese", approvate dalla Giunta della Provincia Autonoma di Trento in data 29/12/2016 con delibera n. 2537 al fine del raggiungimento di obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica, rilevando che, fermo restando la responsabilità in ordine al rispetto delle stesse a carico degli amministratori della APSP, l'ente in ordine al punto 4. Incarichi di consulenza e collaborazione ha sostenuto nel triennio spese di consulenza/collaborazione connesse all'attività istituzionale indispensabili per i servizi di igiene e sicurezza, qualità, formazione, legali e per servizi gestionali amministrativi.

Al termine dell'attività di verifica espletata il Revisore può desumere che, a suo giudizio, il bilancio nel suo complesso, che presenta un **utile d'esercizio di € 35.400,03=** ed un **patrimonio netto contabile pari ad € 6.761.115,58=**, al lordo del risultato dell'esercizio, è stato pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" di Roncegno Terme (TN) per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in conformità alle norme, citate nella presente relazione, che disciplinano il bilancio d'esercizio delle aziende pubbliche per i servizi alla persona costituite in provincia di Trento ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

19 giugno 2020

Il Revisore dei Conti

dot. Lucia Avi  
*Lucia Avi*



Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
Carlo Dalpra

IL CONSIGLIERE DESIGNATO  
Vincenzo Sglavo



IL DIRETTORE AMM.VO  
Dott. Dalla Palma Claudio

---

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data 23-06-2020 all'albo della A.p.s.p. "San Giuseppe" di Roncegno Terme 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 Amm.vo  
Dott. Dalla Palma Claudio

