

APSP “S.GIUSEPPE” DI RONCEGNO TERME
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 7

del 24/04/2023

Prot. N. 637

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2022 e relativi allegati.

L'anno duemilaventitre, addì ventiquattro del mese di aprile alle ore diciassette, 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	Assente
Candida Zottele	Consigliere	Presente
Davide Pacher	Consigliere	Presente

Totale presenze n.3 e assenze n. 2

Revisore dei Conti: assente

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.7 del 24/04/2023

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2022 e relativi allegati.

Il relatore:

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

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

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

- atti contabili predisposti dagli uffici amministrativi, costituiti dal Bilancio di Esercizio 2022 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 € 373.313,93.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

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 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.

Vista la Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3.

Vista la deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022.

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

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

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 2022 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	€10.411.126,73
Attivo B) Attivo circolante	€1.001.174,66
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 362,99
Totale Attivo	€11.412.664,38
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 7.050.272,00
Passivo B) Capitale di terzi	€ 1.386.838,78
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 2.975.553,60
Totale passivo	€11.412.664,38

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 3.582.985,54
B) Costi della produzione	€ 3.208.450,67
Risultato della gestione (A – B)	€ 374.534,87
Proventi e oneri finanziari	€ 955,06
Risultato prima delle imposte	€ 375.489,93
Imposte sul reddito	€ 2.176,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 373.313,93

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 24.04.2023

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

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2022 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, 24/04/2023



Il Direttore
Dott. Claudio Dalla Palma

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma". The signature is written over a horizontal dotted line.

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

**ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.7 DEL 24/04/2023**

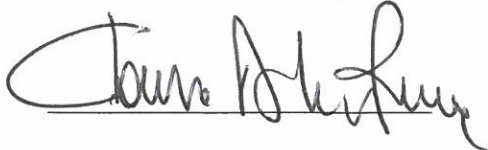
BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

(articolo 10 Del Decreto Presidente della Regione 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 Dalprà



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
Costi di impianto e ampliamento		
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'		
Costo di pubblicità		
Costo di ricerca e sviluppo		
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE		
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI		
Costi per software		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Migliorie e adattamenti di beni di terzi		
IMMOBILIZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
IMMOBILIZ. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
Immobilizzazioni immateriali in corso		
Fornitori c/cantipi per immob. immater.		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
TERRENI		
Terreni		
Fondo ammortamento terreni		
FABBRICATI		
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)		
Fondo ammortam. fabbricati istituzionali		
Fabbricati abitativi		
Fondo ammortamento fabbricati abitativi		
Costuzioni leggere		
Fondo ammortamento costruzioni leggere		
IMPIANTI E MACCHINARI		
IMPIANTI		
Impianti generici		
Fondo ammortamento impianti generici		
Impianti specifici		
Fondo ammortamento impianti specifici		
MACCHINARI		
Macchinari specifici		
Fondo ammortamento macchinari specifici		
ATTREZZATURE DIVERSE		
ATTREZZATURE SANITARIE		
Attrezzatura sanitaria		
Fondo ammortam. attrezzatura sanitaria		
ATTREZZATURA TECNICA		
Attrezzatura tecnica		
Fondo ammortam. attrezzatura tecnica		
ATTREZZATURE VARIE		
Attrezzatura varia		
Fondo ammortam. attrezzatura varia		
BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECCI		
Biancheria ed effetti letterecci		
Fondo ammm. biancheria ed eff. letterecci		
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO		
MOBILI ED ARREDI		
Mobili ed arredi		
Fondo ammortamento mobili ed arredi		
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
Costi di impianto e ampliamento		
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'		
Costo di pubblicità		
Costo di ricerca e sviluppo		
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE		
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI		
Costi per software		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Migliorie e adattamenti di beni di terzi		
IMMOBILIZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
IMMOBILIZ. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
Immobilizzazioni immateriali in corso		
Fornitori c/cantipi per immob. immater.		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
TERRENI		
Terreni		
Fondo ammortamento terreni		
FABBRICATI		
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)		
Fondo ammortam. fabbricati istituzionali		
Fabbricati abitativi		
Fondo ammortamento fabbricati abitativi		
Costuzioni leggere		
Fondo ammortamento costruzioni leggere		
IMPIANTI E MACCHINARI		
IMPIANTI		
Impianti generici		
Fondo ammortamento impianti generici		
Impianti specifici		
Fondo ammortamento impianti specifici		
MACCHINARI		
Macchinari specifici		
Fondo ammortamento macchinari specifici		
ATTREZZATURE DIVERSE		
ATTREZZATURE SANITARIE		
Attrezzatura sanitaria		
Fondo ammortam. attrezzatura sanitaria		
ATTREZZATURA TECNICA		
Attrezzatura tecnica		
Fondo ammortam. attrezzatura tecnica		
ATTREZZATURE VARIE		
Attrezzatura varia		
Fondo ammortam. attrezzatura varia		
BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECCI		
Biancheria ed effetti letterecci		
Fondo ammm. biancheria ed eff. letterecci		
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO		
MOBILI ED ARREDI		
Mobili ed arredi		
Fondo ammortamento mobili ed arredi		
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
Costi di impianto e ampliamento		
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'		
Costo di pubblicità		
Costo di ricerca e sviluppo		
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE		
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI		
Costi per software		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Migliorie e adattamenti di beni di terzi		
IMMOBILIZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
IMMOBILIZ. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
Immobilizzazioni immateriali in corso		
Fornitori c/cantipi per immob. immater.		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
TERRENI		
Terreni		
Fondo ammortamento terreni		
FABBRICATI		
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)		
Fondo ammortam. fabbricati istituzionali		
Fabbricati abitativi		
Fondo ammortamento fabbricati abitativi		
Costuzioni leggere		
Fondo ammortamento costruzioni leggere		
IMPIANTI E MACCHINARI		
IMPIANTI		
Impianti generici		
Fondo ammortamento impianti generici		
Impianti specifici		
Fondo ammortamento impianti specifici		
MACCHINARI		
Macchinari specifici		
Fondo ammortamento macchinari specifici		
ATTREZZATURE DIVERSE		
ATTREZZATURE SANITARIE		
Attrezzatura sanitaria		
Fondo ammortam. attrezzatura sanitaria		
ATTREZZATURA TECNICA		
Attrezzatura tecnica		
Fondo ammortam. attrezzatura tecnica		
ATTREZZATURE VARIE		
Attrezzatura varia		
Fondo ammortam. attrezzatura varia		
BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECCI		
Biancheria ed effetti letterecci		
Fondo ammm. biancheria ed eff. letterecci		
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO		
MOBILI ED ARREDI		
Mobili ed arredi		
Fondo ammortamento mobili ed arredi		
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

Note di accredito da ricevere
Anticipazioni a fornitori
Anticipazioni conto ospiti
Crediti diversi
Costi futuri

CREDITI VERSO ENTI PREVID. E ASSISTENZ.

CREDITI VERSO ENTI PREVID. E ASSISTENZ.
Crediti verso INAIL
Crediti verso INPS
Crediti verso altri istituti prev. e ass

CREDITI TRIBUTARI

CREDITI VERSO ERARIO

Crediti vs/erario x acconti IRAP
Crediti vs/erario x acconti IRES

IVA su acquisti

Altri crediti vs/erario

IVA a debito Split Payment

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

TITOLI E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Titoli di stato
Azioni e quote sociali non immobilizzate
Fondi di investimento
Crediti vibanche per operaz. prontiterm

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DEPOSITI BANCARIE E POSTALI
Banca Sella Nord Est-Bovio Calderari
C/c postale

Credito Valtellinese

Cassa Centrale Banca

DEVARO E VALORI IN CASSA

Cassa

Cassa valori bollati

Cassa rette

RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

RATEI ATTIVI

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

PASSIVO

CAPITALE DI DOTAZIONE

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONI E RISERVE

CAPITALE DI DOTAZIONE

Capitale di dotazione

Fondo integrazione rette

RISERVE

Riserve di utili

PERDITE PORTATE A NUOVO

Perdite esercizi precedenti

RISULTATO D'ESERCIZIO

RISULTATO D'ESERCIZIO

Utile d'esercizio patrimoniale

Perdita d'esercizio patrimoniale

CAPITALE DI TERZI

FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDI PER ONERI

Fondo imposte (da accreditamenti tributar

Fondo rinnovo contrattuale

Fondi x quiescenza e simili (Laborfond

Altri fondi

Fondo produttività personale dipendente

FONDI RISCHI

Fondo rischi per controverse legali

Fondo rischi diversi

Fondo rischi per manutenzioni

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA

F.do TFR a carico APSPP (netto anticipi)

DEBITI

DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FINANZIATORI

DEBITI VERSO BANCHE A BREVE

Banca c/c passivo

MUTUI E FINANZIAMENTI BANCARI

Finanziamento Banca

Mutuo

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Finanziamento mediocredito

Finanziamento Ist. Credito fondiario

ACCONTI E CAUZIONI

ACCONTI

Clienti c/anticipi

CAUZIONI RICEVUTE

Debiti x cauzioni ricevute da ospiti

Debiti x cauzioni ricevute da inquilini

Depositi denaro contante c/ospiti

DEBITI VERSO FORNITORI

Debiti verso fornitori

Fornitori Totalizzati

DEBITI VS FORNITORI X FATT. DA RICEVERE

Fornitori c/fatture da ricevere

DEBITI DIVERSI

ERARIO C/IVA

IVA su vendite

Erario c/IVA

Anno in corso Anno prec.
11.412.664,38 11.012.007,69
7.050.272,00 6.676.958,07
6.676.958,07 6.676.958,07
6.375.561,18 6.375.561,18
6.375.561,18 6.375.561,18

301.396,89 301.396,89
301.396,89 301.396,89
0,00 0,00
0,00 0,00

373.313,93 373.313,93
373.313,93 373.313,93
373.313,93 373.313,93

1.386.838,78 1.247.050,68
189.864,55 73.808,25
189.864,55 73.808,25
154.864,55 20.000,00

134.864,55

20.000,00 20.000,00
35.000,00 53.808,25
15.000,00 30.000,00
10.000,00 13.808,25

10.000,00 10.000,00
342.094,75 360.833,54
342.094,75 360.833,54
342.094,75 360.833,54

854.879,48 812.408,89

245.921,44 212.075,92
104.356,67 101.734,31

104.356,67 101.734,31
141.564,77 110.341,61
141.564,77 110.341,61
608.958,04 600.332,97

0,00 0,00
0,00 0,00

Stampa Bilancio
 Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ALTRI DEBITI TRIBUTARI		
IVA a credito Split Payment	0,00	
Erario c/ritenute dipendenti	51.884,65	34.357,69
Erario c/ritenute collaborazioni	21.532,97	12.691,82
Erario c/ritenute autonomi	2.493,73	294,00
Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	10.543,05	5.009,68
Erario c/addizionale regionale	0,00	252,18
Erario c/addizionale comunale	0,00	
Erario c/IRAP		
Erario c/IFRES	0,00	0,00
DEBITI VERSO ENTI PREVL.I E ASS.LI		
IVA fornitori Split Payment	16.110,01	
Debiti verso INPS	97.303,96	93.585,88
Debiti verso INAIL	944,98	751,16
Debiti verso INPDAP CPDL	983,26	0,00
Debiti verso INPDAP FFC	79.648,88	78.020,82
Debiti verso INPDAP FPC	632,01	542,84
Debiti verso INPDAP IPS	7.437,44	6.863,00
Debiti verso INPDAP contrib solidarieta	218,80	184,44
Debiti verso altri istituti previdenziali	7.438,59	7.223,62
DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI		
Personale conto retribuzioni	150.530,62	172.298,94
Personale conto rimborsi spese	101.569,83	115.373,06
Collaboratori conto compensi		
Amministratori e revisori conto compensi	1.750,00	1.850,00
Personale conto Ferie e Ore	47.210,79	55.075,88
ALTRI DEBITI		
Debiti verso sindacato CGIL	309.238,81	300.090,46
Debiti verso sindacato CISL	0,00	0,00
Debiti verso sindacato UIL	0,00	0,00
Debiti verso sindacato FENALIT	0,00	0,00
Debiti verso sindacato NURSING UP	85,96	85,96
Debiti per cessione stipendi		
Note di accredito da emettere		
Ricavi futuri		
Altri debiti	308.731,14	300.000,00
Debiti verso PAT per anticipo contributi	421,71	4,50
Debiti per SANIFONDS		
Debiti verso sindacato USB	0,00	0,00
Debiti verso sindacato CUB	0,00	0,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
RATEI PASSIVI	2.975.553,60	3.087.998,94
Ratei passivi	2.975.553,60	3.087.998,94
RISCONTI PASSIVI	0,00	759,21
Risconti passivi	0,00	759,21
Risconti passivi pluriennali	2.975.553,60	3.087.239,73
	2.975.553,60	3.087.239,73

Stampa Bilancio
 Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione		
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	3.582.985,54	2.834.061,61
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE	2.622.194,68	2.429.873,42
Retta sanatoria PAT	2.603.839,77	2.429.873,42
Retta sanatoria Ospiti fuori PAT	1.742.697,07	1.618.916,91
Retta sanatoria auto PAT	1.484.011,16	1.445.791,55
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	246,91	260,26
Ricavi per forniture farmaci e mat sanit	35.737,00	73.044,00
Rimb. malattie lunghe/maternità/asp. PAT		
Rimborso spese mediche specialistiche	222.702,00	99.821,00
Retta sanatoria non convenzionata	861.142,70	810.697,00
RETTA ALBERGHERIA	832.171,50	793.542,00
Retta di ricovero NON AUTO PAT	7.546,20	
Retta di ricovero AUTO PAT	21.425,00	17.155,00
Retta di ricovero AUTO fuori PAT		
Retta di ricovero AUTO fuori PAT		
Retta di ricovero AUTO fuori PAT		
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	18.354,91	259,61
RICAVI PER SERVIZI	18.354,91	259,61
Ricavi pasti a domicilio ero in sede	18.354,91	259,61
Ricavi per bagni assistiti		
Ricavi per lavanderia		
Ricavi centro diurno in regime di conv.		
Ricavi centro diurno a carico ospiti		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI		
Incremento di immobili. x lavori interni	960.790,86	404.188,19
ALTRI RICAVI E PROVENTI	525.516,88	365.169,11
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	139.360,17	128.133,64
QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	104.659,23	104.659,23
Quote contributi PAT conto fabbricati	34.700,94	23.474,41
Quote contributi PAT conto attrezzature		
Quote contributi altri Enti	386.156,71	237.035,47
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	386.156,71	237.035,47
Contributi in conto esercizio	435.273,98	39.019,08
ALTRI RICAVI E PROVENTI		
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI		
Rimborso personale in comando		
RIMBORSI SPESE		
Rifusione pasti dal personale	9.137,06	7.974,47
Rifusione pasti esterni	1.860,00	1.862,50
Rimborso spese telefoniche		
Rimborso spese farmaci	1.404,00	1.222,00
Rimborso spese postali e imposta bollo	5.873,06	4.889,97
Rimborso spese varie	426.134,06	31.040,48
ALTRI RICAVI		
Ricavi x FKT in convenzione		
Ricavi prelievi		
Ricavi diversi	6.373,35	8.452,45
Sopravvenienze attive ordinarie	419.760,71	22.588,03
quota F.O.R.E.G. a carico P.A.T.		
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE BENI		
Plusvalenze patrimoniali ordinarie		
ARROTONDAMENTI ATTIVI		
Arrotondamenti attivi	2,86	4,13
RENDITE PATRIMONIALI		
RENDITE PATRIMONIALI		
Affitti attivi terreni	2,86	4,13

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
B) Costi della produzione	3.208.450,67	2.831.886,76
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	111.951,20	153.737,35
ACQUISTI	115.524,06	149.837,12
ACQ. BENI E MATER X ATTIVITA' ASSISTENZA	70.335,47	97.925,69
Acq. farmaci e materiale sanitario	35.737,00	73.044,00
Acq. presidi per incontinenza	33.282,03	23.382,31
Acq. prodotti igiene personale	1.316,44	1.469,38
ACQ. BENI E MATER X ATTIVITA' ALBERGHERA	12.661,28	20.112,73
Acq. generi alimentari	2,99	9.226,70
Acq. detersivi materiali pulizie cucina	2.436,05	2.220,79
Acq. detersivi x lavanderia	1.241,84	4.101,93
Acq. stoviglie/tovagliato/art. cucina	8.980,40	4.563,31
Acq. bianchiera ed effetti lettercci	32.527,31	31.798,70
ACQ. DIVERSI	3.264,14	3.030,48
Acq. materiali manutenzione varia	2.279,93	1.642,53
Acq. divise per il personale	675,00	620,00
Acq. carburanti e lubrificanti x autoira		
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	8.754,44	6.890,36
Acq. diversi	4.195,64	4.279,26
Acq. piccola attrezzatura d'uso	11.827,39	14.244,33
Acq. DPI (Dispositivi Protezione Indiv.)	1.520,77	1.091,74
Acq. beni per animazione	-3.572,86	3.900,23
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	83,79	-343,85
VARIAZ. RIMANENZE FARMACI/MAT. SANITARIO	3.640,00	3.296,15
Rim. iniziali farmaci e materiale sanit.	-3.556,21	-3.640,00
Rim. finali farmaci e materiale sanit.	-2.955,21	503,32
VARIAZ. RIMANENZE PRESIDI/INCONTINENZA	2.714,73	3.218,05
Rim. iniziali presidi per incontinenza	-5.669,94	-2.714,73
Rim. finali presidi per incontinenza	-701,44	962,89
VARIAZ. RIMANENZE DET/MAT. PULIZ/PROD. I	-701,44	962,89
Rim. iniziali mater. pulizie e igiene pe	0,00	0,00
Rim. finali mater. pulizie e igiene pers	350,00	350,00
VARIAZ. RIMANENZE GASOLIO	-350,00	-350,00
Rim. iniziali gasolio		
Rim. finali gasolio		
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI		
Rim. iniziali prodotti alimentari		
Rim. finali prodotti alimentari		
VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI		
Rim. iniziali diverse	200,00	200,00
Rim. finali diverse	-200,00	-200,00
SERVIZI	926.368,86	802.264,50
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	120.810,30
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	120.810,30
Servizio medico	37.668,00	46.694,48
Servizio infermieri convenzionali	72.956,94	59.017,45
Servizi parrucchiere e callista	1.634,00	580,72
Servizio di FKT		
Trasporto ospiti		
Assistenza religiosa	20.942,10	13.023,15
Servizi socio/animalivi/occupazionali		
Altri servizi di assistenza alla persona	502.663,79	413.588,89
SERVIZI APPALTATI	502.663,79	413.588,89
SERVIZI APPALTATI	128.579,66	101.853,04
Appalto pulizie	75.237,84	65.346,38
Appalto lavanderia	298.846,29	246.389,47
Appalto ristorazione		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
MANUTENZIONI	82.446,59	113.619,35
MANUTENZIONI	82.446,59	113.619,35
Manutenzione fabbricati	6.697,19	24.835,11
Manutenzione giardino e piante	1.281,00	2.497,40
Manutenzione ascensori	5.997,54	1.437,18
Manutenzioni automezzi	12,00	408,48
Manutenzioni attrezzature e impianti	25.845,92	31.971,63
Manutenzioni macchine ufficio	1.226,47	1.449,36
Canoni assistenza software e hardware	24.143,44	34.990,99
Altre manutenzioni e riparazioni	17.243,03	16.029,20
UTENZE	150.570,64	88.752,54
UTENZE	150.570,64	88.752,54
Telefoniche fisso	3.300,25	3.216,44
Telefoniche cellulari	2.175,00	2.073,64
Energia elettrica	18.888,13	19.183,11
Gas metano	95.376,57	33.791,06
Acqua	8.000,00	9.000,00
Rifiuti solidi urbani	19.574,03	17.682,95
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.256,66	3.905,34
Altre utenze		
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	24.772,85	27.692,34
CONSULENZE	24.772,85	27.692,34
Consulenze mediche	9.452,17	5.745,14
Consulenze igiene e sicurezza		
Consulenze informatiche	3.848,61	7.841,10
Consulenze amministrative e gestionali	1.948,88	601,04
Consulenze qualità	3.517,10	6.031,04
Consulenze formazione		
Consulenze legali	2.613,65	5.776,70
Consulenze psicologiche	3.392,44	1.697,32
Altre consulenze		
COLLABORAZIONI		
Collaborazioni Co.Co. Pro.		
Oneri sociali Co. Co. Pro.		
INAIL Co. Co. Pro.		
PRESTAZIONI INTERNALI		
Internali assistenziali		
Internali parasanitari		
Internali servizi sociali		
PRESTAZIONI OCCASIONALI		
Prestazioni occasionali		
Oneri sociali prestazioni occasionali		
ORGANI ISTITUZIONALI	5.152,00	5.416,00
AMMINISTRATORI	2.030,00	2.294,00
Compensi amministratori	1.750,00	1.850,00
Contributi su compensi amministratori	280,00	444,00
REVISORI DEI CONTI	3.122,00	3.122,00
Compensi revisori dei conti	3.122,00	3.122,00
Contributi su compensi revisori dei conti		
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	32.385,08
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	32.385,08
Assicurazioni	26.288,00	31.621,00
Spese per concorsi	690,39	
Oneri bancari	38,50	37,00
Spese postali	357,60	727,08
Altre spese per servizi		
Spese per rimborsi KM	185,46	
GODIMENTO BENI DI TERZI		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
GODIMENTO BENI DI TERZI		
AFFITTI PASSIVI IMMOBILI		
Locazioni passive immobili		
AFFITTI E NOLEGGI BENI MOBILI		
Noleggio autoveiture		
Noleggio altri beni		
LOCAZIONE FINANZIARIA		
Canoni di Leasing		
COSTO PER IL PERSONALE		
SALARI E STIPENDI		
STIPENDI DEL PERSONALE		
Stipendi personale parasanitario	1.914.917,87	1.690.954,93
Stipendi personale assistenziale	1.373.739,39	1.189.717,83
Stipendi personale servizi generali	1.373.739,39	1.189.717,83
Stipendi personale amministrativo	289.155,46	289.155,46
Stipendi personale amministrativo	923.685,55	785.243,98
Stipendi personale amministrativo	58.441,03	53.929,95
Stipendi personale amministrativo	65.386,05	61.388,44
ONERI SOCIALI		
ONERI SOCIALI DEL PERSONALE		
Oneri sociali personale parasanitario	367.866,23	315.285,92
Oneri sociali personale assistenziale	87.183,27	75.798,59
Oneri sociali personale servizi generali	247.254,15	209.140,66
Oneri sociali personale amministrativo	15.766,62	14.485,64
Oneri sociali personale amministrativo	17.662,19	15.861,03
Oneri sociali personale amministrativo	11.802,34	10.200,99
INAIL		
INAIL personale parasanitario	2.782,46	2.431,09
INAIL personale assistenziale	8.177,48	6.982,93
INAIL personale servizi generali	550,58	517,32
INAIL personale amministrativo	4.767,85	269,65
INPS		
INPS personale parasanitario	832,52	751,96
INPS personale assistenziale	3.447,21	2.446,72
INPS personale servizi generali	488,12	424,13
INPS personale amministrativo	1.903,44	1.903,24
INPS personale amministrativo	1.993,44	1.903,24
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'		
Contributo di solidarietà	66.447,00	83.555,25
T.F.R.		
ACCANTONAMENTO T.F.R. PERSONALE		
Q.ta accantonam. TFR pers parasanitario	66.447,00	83.555,25
Q.ta accantonam. TFR pers assistenziale	10.630,88	11.115,24
Q.ta accantonam. TFR pers servizi gener.	49.071,20	62.349,95
Q.ta accantonam. TFR pers amministrativo	3.783,98	3.460,96
T.F.R. PERSONALE		
T.F.R. personale parasanitario	2.960,94	2.629,10
T.F.R. personale assistenziale		
T.F.R. personale servizi generali		
T.F.R. personale amministrativo		
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMIL		
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMIL		
Contributo fondo pens pers parasanitario	22.772,44	22.117,00
Contributo fondo pens pers assistenziale	22.772,44	22.117,00
Contributo fondo pens pers assistenziale	6.014,16	5.213,37
Contributo fondo pens pers servizi gener	14.820,23	14.978,48
Contributo fondo pens pers amministrativo	921,13	902,47
Contributo fondo pens pers amministrativo	1.016,92	1.022,68
ALTRI COSTI		
ALTRI COSTI PERSONALE		
Altri costi del personale	65.529,18	64.551,89
Costi personale in comando da altri Ent	65.529,18	64.551,89
AMMORTAMENTI		
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Amm.to costi impianto e ampliamento	159.855,41	159.057,38
Amm.to costi di pubblicità	1.511,70	2.139,01

	Anno in corso	Anno prec.
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Amm.to migliorie/adattam. beni di terzi	1.511,70	2.139,01
Amm.to fabbricati istituzionali	159.343,71	156.918,37
Amm.to fabbricati abitativi	105.584,37	105.584,37
Amm.to costruzioni leggere		
Amm.to impianti generici		
Amm.to impianti specifici	828,73	1.117,24
Amm.to macchinari specifici		
Amm.to attrezzatura sanitaria	7.794,45	7.282,10
Amm.to attrezzatura tecnica	8.212,58	3.086,33
Amm.to attrezzatura vana	1.110,47	991,99
Amm.to biancheria ed effetti lettereschi	1.855,19	2.892,73
Amm.to mobili ed arredi	28.914,82	28.717,97
Amm.to macchine ufficio ord/elettroniche	1.852,66	1.569,35
Amm.to macchine ufficio elettr/digitali	4.190,44	4.184,30
Amm.to automezzi e veicoli di trasporto		
Amm.to autoveiture		
Amm.to altri beni materiali		
Amm.to terreni	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		
Svalutazione immobilizzazioni materiali		
Svalutazione imm. immateriali	59.474,79	3.808,25
ACCANTONAMENTI		
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
Accanton per presunte perdite su crediti	59.474,79	3.808,25
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		
Accantonamento rischi controversie legal	59.474,79	3.808,25
Altri accantonamenti per rischi		
ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRAZIONE RETTE		
Accantonamento Fondo Rimovo contrattual	59.474,79	
Accantonamento per manutenzioni		
Accantonamento fondo produttività person		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
IMPOSTE E TASSE		
Imposta di bollo	35.882,54	22.064,35
Imposta di registro	35.882,54	22.064,35
Tasse di circolazione automezzi	2.460,80	1.780,93
IVA indebitabili pro-rata	1.444,75	1.252,73
Tasse di concessione governativa	183,20	183,20
Imposte e tasse diverse		
ALTRI ONERI		
Cancellaria	828,72	345,00
Omaggi	32.161,52	20.283,42
Giornali, riviste e pubblicazioni	4.477,25	2.876,50
Quote annue adesione ad ass.ni categoria	899,70	837,00
Arrotondamenti passivi	9.227,58	11.278,16
Perdite certe su crediti	1,58	0,88
Spese di rappresentanza	80,00	108,80
Oneri vari di gestione	549,20	549,20
Sopravvenienze passive ordinarie	17.398,41	4.484,38
Spese rsarcitorie ospiti	77,00	48,50
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	1.260,22	1.260,22
Minusvalenze patrimoniali ordinarie		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

ANNO IN CORSO 374.534,87 ANNO PREC. 2.174,85

C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	955,06	1,15
PROVENTI FINANZIARI	955,06	1,15
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI/		
Dividendi		
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
Interessi attivi su conti correnti	955,06	1,15
Interessi attivi da Titoli e Obbligazioni		
Plusvalenze da vendita titoli		
Altri interessi attivi		
ALTRI ONERI FINANZIARI		
17) Interessi e altri oneri finanziari	955,06	1,15
INTERESSI PASSIVI	955,06	1,15
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI ML. TERMINE		
Interessi passivi su mutui		
INTERESSI PASSIVI/DEBITI BANCARI A BREVE		
Interessi passivi bancari		
ALTRI/INTERESSI PASSIVI		
Interessi passivi a fornitori		
Altri interessi passivi		
ALTRI ONERI FINANZIARI		
ALTRI ONERI FINANZIARI		
Minusvalenze da alienazione Titoli		

TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+18) 955,06 1,15

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni		
RIVALUTAZIONI		
Rivalutazioni di partecipazioni		
Rivalutazioni di immobilizzazioni		
Rivalutaz. titoli in attivo circolante		
19) Svalutazioni		
SVALUTAZIONI		
Svalutazioni di partecipazioni		
Svalutazioni di immobilizzazioni		
Svalutazione Titoli in attivo circolante		
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi		
PROVENTI STRAORDINARI		
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE		
Contributi in c/impianto (esercizi prec)		
Erogazioni liberali		
Sopravv. attive di natura straordinaria		
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI		
Plusvalenze straord. alienazione terreni		
Plusvalenze straord. alienaz. fabbricati		
Altre plusvalenze straordinarie		
21) Oneri		
ONERI STRAORDINARI		
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE		
Insusistenze dell'attivo		
Imposte e oneri esercizi precedenti		
Sopravvenienze passive diverse		
MINUSVALENZE SU CESSIONE STRAORD. BENI		
Minusv. straord. x alienazione terreni		
Minusv. straord x alienazione fabbricati		
Minusvalenze straord. diverse		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Art. 2424 e 2424-bis)

ANNO IN CORSO 0,00 ANNO PREC. 0,00

TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	375.489,93	2.176,00
Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO		
IRAP		
IRAP		
Risultato d'esercizio	373.313,93	0,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	373.313,93	0,00
UTILILE DI ESERCIZIO	373.313,93	
Utile di esercizio economico		
PERDITA DI ESERCIZIO	373.313,93	
Perdita di esercizio economico		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2022 Al 31/12/2022
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

CONTI D'ORDINE

A) TRANSITORI

BILANCIO

BILANCIO

Bilancio di Apertura

Bilancio di chiusura

B) CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

Impegni per canoni leasing

UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	373.313,93
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	0,00

A.P.S.P. "S. Giuseppe"

Via Alle Fonti, 1 – **38050 RONCEGNO TERME (TN)**

Tel. 0461764607 – fax 0461764323

Cod. Fisc. 81001630227 - Partita IVA 00989210224

E-mail: amministrazione@apsp-roncegno.it

Bilancio al 31/12/2022
STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
ATTIVO	11.412.664,38	11.012.007,69
A) IMMOBILIZZAZIONI	10.411.126,73	10.202.739,92
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.850,44	3.362,14
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	0,00	0,00
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'	0,00	0,00
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	1.850,44	3.362,14
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.255.743,93	10.059.416,16
TERRENI E FABBRICATI	9.546.652,72	9.652.237,09
IMPIANTI E MACCHINARI	2.949,25	3.777,98
ATTREZZATURE DIVERSE	80.060,88	57.028,11
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	225.041,42	236.423,72
ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	401.039,66	109.949,26
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	153.532,36	139.961,62
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	153.532,36	139.961,62
B) ATTIVO CIRCOLANTE	1.001.174,66	808.904,78
I) RIMANENZE	10.477,59	6.904,73
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	10.477,59	6.904,73
II) CREDITI	422.179,13	320.199,32
CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	237.886,13	215.078,38
CREDITI DIVERSI	184.293,00	104.593,48
CREDITI VS ENTI PREV.LI E ASS.LI	0,00	523,98
CREDITI TRIBUTARI	0,00	3,48
III) ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	568.517,94	481.800,73
DISPONIBILITA' LIQUIDE	568.517,94	481.800,73
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	362,99
I) RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	362,99
RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	362,99

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
PASSIVO E NETTO	11.412.664,38	11.012.007,69
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	7.050.272,00	6.676.958,07
I) PATRIMONIO NETTO	7.050.272,00	6.676.958,07
PATRIMONI E RISERVE	6.676.958,07	6.676.958,07
RISULTATO D'ESERCIZIO	373.313,93	0,00
B) CAPITALE DI TERZI	1.396.838,78	1.247.050,68
I) FONDI PER RISCHI E ONERI	189.864,55	73.808,25
FONDI PER RISCHI E ONERI	189.864,55	73.808,25
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	342.094,75	360.833,54
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	342.094,75	360.833,54
III) DEBITI	854.879,48	812.408,89
DEBITI VS BANCHE E ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
ACCONTI E CAUZIONI	0,00	0,00
DEBITI VERSO FORNITORI	245.921,44	212.075,92
DEBITI DIVERSI	608.958,04	600.332,97
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.975.553,60	3.087.998,94
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.975.553,60	3.087.998,94
RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.975.553,60	3.087.998,94
TOTALE A PAREGGIO	0,00	0,00

Bilancio al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) Valore della produzione	3.582.985,54	2.834.061,61
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.622.194,68	2.429.873,42
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.603.839,77	2.429.613,81
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	18.354,91	259,61
IV) INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	960.790,86	404.188,19
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	525.516,88	365.169,11
ALTRI RICAVI E PROVENTI	435.273,98	39.019,08
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00
B) Costi della produzione	3.208.450,67	2.831.886,76
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	111.951,20	153.737,35
ACQUISTI	115.524,06	149.837,12
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-3.572,86	3.900,23
II) SERVIZI	926.368,86	802.264,50
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	120.810,30
SERVIZI APPALTI	502.663,79	413.588,89
MANUTENZIONI	82.446,59	113.619,35
UTENZE	150.570,64	88.752,54
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	24.772,85	27.692,34
ORGANI ISTITUZIONALI	5.152,00	5.416,00
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	32.385,08
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
IV) COSTO PER IL PERSONALE	1.914.917,87	1.690.954,93
SALARI E STIPENDI	1.373.739,39	1.189.717,83
ONERI SOCIALI	386.429,86	331.012,96
T.F.R.	66.447,00	83.555,25
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.772,44	22.117,00
ALTRI COSTI	65.529,18	64.551,89
V) AMMORTAMENTI	159.855,41	159.057,38
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.855,41	159.057,38
VI) ACCANTONAMENTI	59.474,79	3.808,25
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	59.474,79	3.808,25
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	22.064,35
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	22.064,35
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	374.534,87	2.174,85

C) Proventi e oneri finanziari	955,06	1,15
I) PROVENTI FINANZIARI	955,06	1,15
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
II) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	955,06	1,15
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
I) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
II) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00
RISULTATO DELLE RETTIFICHE	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		
I) PROVENTI	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
II) ONERI	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	375.489,93	2.176,00
F) Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.176,00
I) IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	373.313,93	0,00

2022

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	€ 374.314
Imposte sul reddito	€ 2.176
Interessi passivi/(interessi attivi) (dividendi)	-€ 295
Plusvalenze/(minusvalenze derivanti dalla cessione di attività) plus/(minusvalenze da cessione	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/(minusvalenze da cessione	€ 374.535

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante	
Accantonamenti ai fondi	€ 148.694
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 159.855
Soluzioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 308.550
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del c/c	€ 308.550

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 3.573
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 22.908
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 33.946
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 112.445
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 88.074
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del c/c	-€ 193.054

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 995
Imposte sul reddito pagate	€ 15.291
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 51.377
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 95.071
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 454.959

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali (investimenti)	-€ 354.671
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 354.671
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)	-€ 13.571
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 13.571
Attività Finanziarie non immobilizzate (investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 368.242

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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 86.718
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 481.801
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 568.519

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
Al 31/12/2022

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e la conseguente applicazione dei principi contabili.

A tal proposito si evidenzia l'utilizzo dei modelli contabili allegati al Decreto del Presidente della Regione Autonoma Trentino Alto Adige nr. 7 d.d. 17/03/2017 (pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regionale nr. 12 d.d. 21/03/2017).

Tale Decreto, che modifica il regolamento di esecuzione della Legge regionale 21/09/2007 nr. 5, approvato con decreto del Presidente della Regione 13/04/2006, nr. 4/L e successive modificazioni, relativo alla contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona, tiene conto delle modifiche in tale materia apportate dal Codice Civile e dell'applicazione, per le aziende della provincia di Trento, delle disposizioni del Decreto legislativo 23 giugno 2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili. Il Decreto nr. 7 d.d. 17/03/2017 prevede oltre allo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e la relazione sull'andamento della gestione, anche la redazione di un rendiconto finanziario. La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

Informazioni generali

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" di Roncegno Terme offre servizi socio sanitari e residenziali rivolti ad un'utenza sia in condizione di autosufficienza che in condizioni di non autosufficienza. Con determinazione del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale della Provincia Autonoma di Trento nr. 57 d.d. 6 maggio 2015, L'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme

è 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 nr. 58 posti letto, nonché accreditata istituzionalmente, limitatamente a nr. 50 posti letto, con Determinazione provinciale nr. 61 d.d. 8 maggio 2015.

Poiché l'accREDITAMENTO ha valenza triennale, in data 14 ottobre 2021 il Presidente pro tempore dell'Azienda, signor Carlo Dalpra' ne ha chiesto il rinnovo. Successivamente nel 2022 la Provincia Autonoma di Trento con determinazione del Dirigente ha rilasciato a questa A.P.S.P. il rinnovo dell'accREDITAMENTO istituzionale per la funzione residenziale di RSA per n.50 posti letto.

La situazione di emergenza sanitaria creatasi con il covid 19 nel 2020 ha influito pesantemente sui bilanci dell'Azienda sia per maggiori costi sia per un ridotto tasso di occupazione dei posti letto. Anche nel 2022 tale criticità si è sentita ad inizio anno vedendo minori entrate che però si sono ripristinate a valori accettabili nella restante parte dell'anno.

Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.6 del 13/04/2022 ha aderito alla richiesta di collaborazione della Comunità di Valle "Valsugana e Tesino", tesa alla fornitura di pasti per gli utenti del servizio assistenza domiciliare. Tale servizio ha preso avvio andando subito a regime fornendo circa una decina di pasti giornalieri.

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 articoli 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 31/12/2022 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.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, Codice Civile, 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 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle 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.

Immobilizzazioni

Immateriali

Permangono nelle immobilizzazioni immateriali i valori netti dei costi per software acquisiti negli esercizi dal 2016 al 2022, 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 Roncegno Terme è stato ceduto alla ex Casa di Riposo "S. Giuseppe" di Roncegno Terme con Delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 48 d.d. 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 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 risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile OIC 16 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 lettercci: 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 accanti

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

Gli interventi di cui trattasi riguardano principalmente la realizzazione della nuova sala polifunzionale e il completamento del nuovo edificio-magazzino e parcheggio. Tali costi sono stati affrontati in relazione alla concessione del finanziamento da parte della P.A.T. (Determinazione del Dirigente n. 170 d.d. 18/12/2019).

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 e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accanti 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 anticipi erogati al dipendente in conto INPDAP sono iscritti nel conto Crediti v/INPDAP x anticipi TFR collocato tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

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 dei beni.

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.

Criteria 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, Codice Civile)

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2022, ripartito per categoria, risulta il seguente:

Figure professionali	31/12/2022	Categoria CCPL
Direttore	0,00	=
Direttore	0,33	Dirigente
Funzionario amm in convenz	0,33	Db
Infermieri	9,67	Ce
Infermieri in convenzione	1,00	=
OSS/OSA/Ausiliari	30,50	Be/Bb/A
Fisioterapisti	1,17	Ce
Animatori	1,17	Be
Amministrativi	2,00	Cb
Amministrativi in convenz.	0,06	Cb
Coordinatrice	1,00	Db
Lavanderia/mensa/cucina	1,00	Be
Manutentore	1,00	Bb
	49,23	

Il contratto di lavoro applicato è quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento – area non dirigenziale rinnovato da ultimo con accordo stralcio di data 31/05/2022 riguardante il triennio 2019/2021. Per la figura del Direttore è stata sottoscritta una convenzione per la gestione associata dello stesso con l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.25 del 10/09/2019) per il periodo che va dal 01/12/2019 fino al 12/06/2023. Per il comando temporaneo di un funzionario amministrativo per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2023 e di un'assistente amministrativa per il periodo dal 01/07/2022 al 30/11/2023, sono state sottoscritte due convenzioni con l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 01/02/2022 e n. 9 del 04/08/2022).

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.850,44	3.362,14	-1.511,70

DESCRIZIONE	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO			Valore Netto al 31/12/2022		
	31/12/21	Increment.	Decrem.	31/12/22	31/12/21	Ammort.		Dismiss.	
Costi per software	22.013,29	0,00	0,00	22.013,29	18.651,14	1.511,70	0,00	20.162,84	1.850,44
Immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.013,29	0,00	0,00	22.013,29	18.651,14	1.511,70	0,00	20.162,84	1.850,44

Le variazioni intercorse corrispondono alla contabilizzazione delle quote di ammortamento diretto dei costi per software.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.255.743,93	10.059.416,16	-151.648,96

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

DESCRIZIONE	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO			Valore Netto al 31/12/2022		
	31/12/21	Increment.	Decrem.	31/12/22	31/12/21	Ammort.		Dismiss.	
Terreni	29.209,38	0,00	0,00	29.209,38	18.278,13	0,00	0,00	18.278,13	10.931,25
Fabbricati istituzionali	10.892.723,67	0,00	0,00	10.892.723,67	1.251.417,93	105.584,37	0,00	1.357.002,20	9.535.721,47
Imm.	109.949,26	791.090,40	0,00	401.039,66	0,00	0,00	0,00	0,00	401.039,66
Impianti generici	37.779,96	0,00	0,00	37.779,96	34.001,98	828,73	0,00	34.830,71	2.949,25
Attrezzature sanitarie	221.770,57	10.536,88	13.080,63	219.226,82	187.798,36	7.794,45	13.080,63	182.512,18	36.714,64
Attrezzatura tecnica	280.676,39	28.376,68	593,93	308.459,14	265.312,47	6.212,58	593,93	269.931,12	38.528,02
Attrezzatura varia	24.523,84	1.091,90	0,00	25.615,74	20.227,95	1.110,47	0,00	20.227,95	4.277,32
Biancheria ed effetti lettercci	39.738,05	0,00	0,00	39.738,05	37.341,96	1.855,19	0,00	39.197,15	540,90
Mobili e arredi	805.533,13	17.325,52	31.424,95	788.433,70	583.329,97	28.914,82	30.808,44	581.436,35	207.017,35
Macchine uff ord. elett	26.529,98	7.510,32	1.680,30	32.360,00	21.332,83	1.852,66	1.036,59	22.148,90	10.211,10
Macchine uff electr digitali	40.833,72	0,00	1.863,47	38.970,25	28.830,31	4.190,44	1.863,47	31.157,28	7.812,97
Automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autovetture	31.260,30	0,00	0,00	31.260,30	31.260,30	0,00	0,00	31.260,30	0,00

Altri beni materiali	2.463,20	0,00	2.463,20	0,00	2.463,20	0,00
TOTALE	12.540.348,25	355.931,70	12.844.836,67	2.483.132,09	158.343,71	47.383,06
						2.387.982,27
						10.255.749,93

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono attribuibili alla voce immobilizzazioni materiali in corso per il pagamento degli onorari per la progettazione delle opere di realizzazione sala giardino d'inverno e completamento magazzino e all'acquisto di attrezzature, arredi e apparati informatici.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari al costo delle immobilizzazioni.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
153.706,12	139.961,62	13.570,74

Partecipazioni

DESCRIZIONE	31/12/2021	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2022
Partecipazioni	826,24	0,00	0,00	826,24
Totale	826,24	0,00	0,00	826,24

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

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 21 dd. 22/07/1999. La Società si propone di studiare e coordinare i problemi degli associati, promuovendone idonee soluzioni, attuare forme di collegamento e di solidarietà fra gli associati, rappresentare e tutelare gli interessi degli associati nei confronti di Regione, Provincia e Organizzazioni Sindacali, tenere i rapporti con le associazioni che operano nel settore dell'assistenza sociale, cooperare ad ogni iniziativa di interesse sociale, predisporre programmi per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale degli enti associati. L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2022 l'importo di euro 19.067,61 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Altre immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	31/12/2021	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2022
Crediti v/INPDAP x anticipi TFR	139.135,38	28.574,39	15.003,65	152.706,12
Totale	139.135,38	28.574,39	15.003,65	152.706,12

Si riferiscono agli anticipi del Trattamento di Fine Rapporto erogati ai dipendenti in conto INPDAP.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.477,59	6.904,73	3.572,86

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 calo delle rimanenze del magazzino da un esercizio all'altro. Il magazzino finale rispetto a quello contabilizzato ad inizio anno ha un aumento pari al 65,90%.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2022 valutate applicando il metodo del costo specifico sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.556,21
Scorte presidi per incontinenza	5.669,94
Scorte prodotti pulizia	701,44
Scorte gasolio	350,00
Scorte generi alimentari	0,00
Scorte diversi	200,00
Totale	10.477,59

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
422.179,13	320.199,32

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

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Crediti verso clienti	237.886,13	0,00	0,00	237.886,13
Crediti diversi	184.293,00	0,00	0,00	184.293,00
Crediti vs enti prev.li e ass.li	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti Tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	422.179,13	0,00	0,00	422.179,13

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

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

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	31/12/2022
Crediti v/ospiti	103.659,82
Crediti per fatture da emettere	127.608,71
Fondo svalutazione crediti	0,00
Totale	231.268,59

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

CREDITO VERSO OSPITI

Rette	euro 103.659,82
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
APSS	euro 127.608,71

CREDITI DIVERSI

Ammontano ad euro 184.344,39 e si riferiscono a:

Crediti verso PAT per contributi	183.344,39
Crediti diversi	948,61

III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
568.517,94	481.800,73

DESCRIZIONE	31/12/2022
Denaro e altri valori in cassa	1.020,39
Depositi bancari e postali	567.497,55
Totale	568.517,94

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 Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2022
362,99

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risconti attivi diversi	362,99
Ratei attivi diversi	0,00
Totale	362,99

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

PASSIVO**A) Capitale di dotazione**

(articolo 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)
(articolo 28 comma 7, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2022	
7.050.272,00	

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Capitale di dotazione	6.375.561,18	0,00	0,00	6.375.561,18
Riserve di utili	301.396,89	0,00	0,00	301.396,89
Risultato d'esercizio	0,00	373.313,93	0,00	373.313,93
Totale	6.676.958,07	373.313,93	0,00	7.050.272,00

B) Capitale di Terzi**I) Fondi per rischi e oneri**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	
189.864,55	

Descrizione	31/12/2021	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2022
Fondo rinnovo contratt	0,00	134.864,55	0,00	134.864,55
Fondo prod personale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Fondo rischi contr legali	30.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Fondo rischi diversi	13.808,25	0,00	3.808,25	10.000,00
Fondo rischi manutenz	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Totale	73.808,25	134.864,55	18.808,25	189.864,55

Il fondo produttività del personale è stato istituito ed alimentato ai sensi del comma 3 dell'articolo 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 e incrementato nel 2019 a fronte di contenzioso legale, non è stato utilizzato durante il 2022 e durante l'esercizio tale contenzioso si è concluso, si ritiene opportuno mantenere comunque la metà del fondo per far fronte a eventuali controversie di qualsiasi natura che dovessero sorgere.

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

di alcuni ospiti ed è stato diminuito dell'importo stanziato lo scorso esercizio per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione del personale (cosiddetto "tempo tuta"), in quanto tale onere è stato riconosciuto e inserito nel fondo rinnovo contrattuale, stanziato per far fronte al costo degli arretrati e oneri riconosciuti ai dipendenti con accordo sindacale a livello provinciale.

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

II) Trattamento di fine rapporto

(articolo 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile)

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
F.do TFR a carico APSP (netto anticipi)	360.833,54	186.993,41	205.732,20	342.094,75
Totale	360.833,54	186.993,41	205.732,20	342.094,75

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP come quota IPS. Tra le Attività alla voce Altre immobilizzazioni finanziarie è riportata la quota degli anticipi sul TFR erogati al dipendente in conto INPDAP.

III) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	
854.879,48	

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

(articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile)

DESCRIZIONE	ENTRO		OLTRE		TOTALE
	12 MESI	OLTRE 12 MESI	5 ANNI		
Accounti e cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	245.921,44	0,00	0,00	0,00	245.921,44
Debiti diversi	608.958,04	0,00	0,00	0,00	608.958,04
Totale	854.879,48	0,00	0,00	0,00	854.879,48

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

ACCOUNTI E CAUZIONI

Non presenti

DEBITI VERSO FORNITORI

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

Essi sono così dettagliati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Debiti v/Fornitori	104.356,67
Debiti per fatture da ricevere	141.564,77
Totale	245.921,44

DEBITI DIVERSI

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario c/IVA	0,00
Debiti tributari	51.884,65
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	97.303,96
Debiti verso dipendenti e collaboratori	150.530,62
Altri debiti	309.238,81
Totale	608.958,04

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 € 21.532,98, debiti v/INPDAP € 79.648,88), i debiti v/dipendenti e collaboratori per oneri riferiti al 2022 ma la cui liquidazione è prevista nel corso dell'esercizio 2023, il debito per ratei ferie del personale dipendente (€ 47.210,79). Gli altri debiti si riferiscono prevalentemente a trattenute sindacali su stipendi, ad oneri di tesoreria ed a rimborsi spese ai dipendenti.

E' presente inoltre il debito verso la P.A.T. per anticipazione contributi (€ 309.238,81) che sarà chiuso a conclusione dei lavori in corso per la realizzazione della nuova sala "giardino d'inverno" e il completamento dell'edificio garage magazzino.

Conseguentemente alla gestione IVA da Split-payment introdotto dalla Legge 23/12/2014, n. 190, è presente il debito IVA (€ 17.314,90).

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	245.921,44	608.958,01	854.879,48
Totale	245.921,44	608.958,01	854.879,48

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

Debiti verso banche ed altri finanziatori: non presenti

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2022
2.975.553,60

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

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ratei passivi diversi	0,00
Risconti passivi diversi	2.975.553,60
Totale	2.975.553,60

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.

Conto economico

Si riporta di seguito il conto economico 2022 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 2022 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'articolo 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006. Sono riportate anche le differenze intervenute presentate, ove possibile, anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

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

Descrizione	2022	2021	Differenza
NELLA COLONNA DIFFERENZA, IL VALORE NEGATIVO ROSSO INDICA UN RICAVO IN DIMINUIZIONE			
A) Valore della produzione	3.582.985,54	2.834.061,61	748.923,93
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.622.194,68	2.429.873,42	192.321,26
RICAVI APS - CASA DI SOGGIORNO	2.603.839,77	2.429.613,81	174.225,96
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE	1.742.697,07	1.618.916,81	123.780,26
Retta sanitaria PAT	1.484.011,16	1.445.791,55	38.219,61
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	0,00	0,00	0,00
Retta sanitaria auto PAT	246,91	260,26	-13,35
Ricavi per forniture farmaci ecc.	35.737,00	73.044,00	-37.307,00
Rimb. malattie lunghe/maternità/asp. PAT	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese mediche specialistiche	0,00	0,00	0,00
Retta sanitaria non convenzionata	222.702,00	99.821,00	122.881,00
RETTA ALBERGHIERA	861.142,70	810.697,00	50.445,70
Retta di ricovero NA PAT	832.171,50	793.542,00	38.629,50
Retta di ricovero NA fuori PAT	7.546,20	0,00	7.546,20
Retta di ricovero AUTO PAT	21.425,00	17.155,00	4.270,00
Retta di ricovero AUTO fuori PAT	0,00	0,00	0,00
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	18.354,91	259,61	18.095,30
RICAVI PER SERVIZI	18.354,91	259,61	18.095,30
Ricavi pasti a domicilio e/o in sede	18.354,91	259,61	18.095,30
Ricavi per bagni assistiti	0,00	0,00	0,00

Ricavi per lavanderia	0,00	0,00	0,00
Ricavi centro diurno in regime di conv.	0,00	0,00	0,00
Ricavi centro diurno a carico ospiti	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
Incremento di imm. x lavori interni	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	960.790,86	404.188,19	556.602,67
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	525.516,88	365.169,11	160.347,77
QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	139.360,17	128.133,64	11.226,53
Quote contributi PAT c/fabbricati	104.659,23	104.659,23	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	34.700,94	23.474,41	11.226,53
Quote contributi altri Enti	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	386.156,71	237.035,47	149.121,24
Contributi in conto esercizio	386.156,71	237.035,47	149.121,24
ALTRI RICAVI E PROVENTI	435.273,98	39.019,08	396.254,90
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
Rimborso personale in comando	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI SPESE	9.137,06	7.974,47	1.162,59
Rifusione pasti dal personale	1.860,00	1.862,50	-2,50
Rifusione pasti esterni	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese telefoniche	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese farmaci	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese postali/ imposta di bollo	1.404,00	1.222,00	182,00
Rimborso spese varie	5.873,06	4.889,97	983,09
ALTRI RICAVI	426.134,06	31.040,48	395.093,58
Ricavi x FKT in convenzione	0,00	0,00	0,00
Ricavi prelievi	0,00	0,00	0,00
Ricavi diversi	6.373,35	8.452,45	-2.079,10
Sopravvenienze attive ordinarie	419.760,71	22.588,03	397.172,68
quota FO.R.E.G. a carico P.A.T.	0,00	0,00	0,00
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORD. BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2,86	4,13	-1,27
Arrotondamenti attivi	2,86	4,13	-1,27
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
Affitti attivi terreni	0,00	0,00	0,00
Locazioni attive fabbricati	0,00	0,00	0,00

Descrizione	2022	2021	Differenza
NELLA COLONNA DIFFERENZA, IL VALORE POSITIVO ROSSO INDICA UN COSTO IN AUMENTO			
B) Costi della produzione	3.208.450,67	2.831.886,76	376.563,91
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	111.951,20	153.737,35	-41.786,15
ACQUISTI	115.524,06	149.837,12	-34.313,06
ACQ. BENI/MAT X ATTIVITA' ASSISTENZA	70.335,47	97.925,69	-27.590,22
Acq. farmaci e materiale sanitario	35.737,00	73.044,00	-37.307,00
Acq. presidi per incontinenza	33.282,03	23.382,31	9.899,72
Acq. prodotti igiene personale	1.316,44	1.499,38	-182,94
ACQ. BENI/MAT X ATTIVITA ALBERGHIERA	12.661,28	20.112,73	-7.451,45
Acq. generi alimentari	2,99	9.226,70	-9.223,71
Acq. detersivi/materiali x pulizie cucina	2.436,05	2.220,79	215,26
Acq. detersivi x lavanderia	0,00	0,00	0,00
Acq. stoviglie/tovagliato/art. cucina	1.241,84	4.101,93	-2.860,09
Acq. biancheria ed effetti lettercci	8.980,40	4.563,31	4.417,09
ACQ. DIVERSI	32.527,31	31.798,70	728,61
Acq. materiali manutenzione varia	3.264,14	3.030,48	233,66
Acq. divise per il personale	2.279,93	1.642,53	637,40
Acq. carburanti e lubrificanti x autottra	675,00	620,00	55,00
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	0,00	0,00
Acq. diversi	8.764,44	6.890,36	1.874,08
Acq. piccola attrezzatura d'uso	4.195,64	4.279,26	-83,62
Acq. DPI (Dispositivi Protezione Indiv.)	11.827,39	14.244,33	-2.416,94
Acq. beni per animazione	1.520,77	1.091,74	429,03
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-3.572,86	3.900,23	-7.473,09
VARIAZ. RIMANENZE FARMACI/MAT. SANITARI	83,79	-343,85	427,64
Rim. iniziali medicinali/farmaci/mat. sa	3.640,00	3.296,15	343,85
Rim. finali medicinali/farmaci/mat. sanit	-3.556,21	-3.640,00	83,79
VARIAZ. RIMANENZE PRESIDI INCONTINENZA	-2.955,21	503,32	-3.458,53
Rim. iniziali presidi per incontinenza	2.714,73	3.218,05	-503,32
Rim. finali presidi per incontinenza	-5.669,94	-2.714,73	-2.955,21
VARIAZ. RIMANENZE DET/MAT. PULIZ/PROD. I	-701,44	962,89	-1.664,33
Rim. Iniz det./mat.pulizie/prod.ig.pers.	0,00	962,89	-962,89
Rim. Fin. det./mat.pulizie/prod.ig.pers.	-701,44	0,00	-701,44
VARIAZ. RIMANENZE GASOLIO	0,00	0,00	0,00
Rim. Iniziali gasolio	350,00	350,00	0,00
Rim. Finali gasolio	-350,00	-350,00	0,00
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	0,00	2.777,87	-2.777,87
Rim. Iniziali prodotti alimentari	0,00	2.777,87	-2.777,87
Rim. Finali prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
Rim. Iniziali diverse	200,00	200,00	0,00
Rimananze Finali diverse	-200,00	-200,00	0,00

SERVIZI	926.368,86	802.264,50	124.104,36
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	120.810,30	12.392,74
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	120.810,30	12.392,74
Servizio medico	37.668,00	46.694,48	-9.026,48
Servizi infermieri convenzionati	72.958,94	59.017,45	13.941,49
Servizi parrucchiere e callista	1.634,00	580,72	1.053,28
Servizio di FKT	0,00	0,00	0,00
Trasporto ospiti	0,00	0,00	0,00
Assistenza religiosa	0,00	0,00	0,00
Servizi socio/animativi/occupazionali	20.942,10	13.023,15	7.918,95
Altri servizi di assistenza alla persona	0,00	1.494,50	-1.494,50
SERVIZI APPALTI	502.663,79	413.588,89	89.074,90
SERVIZI APPALTI	502.663,79	413.588,89	89.074,90
Appalto pulizie	128.579,66	101.853,04	26.726,62
Appalto lavanderia	75.237,84	65.346,38	9.891,46
Appalto ristorazione	298.846,29	246.389,47	52.456,82
Appalto servizio di trasporto pasti	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI	82.446,59	113.619,35	-31.172,76
MANUTENZIONI	82.446,59	113.619,35	-31.172,76
Manutenzione fabbricati	6.697,19	24.835,11	-18.137,92
Manutenzione giardino e piante	1.281,00	2.497,40	-1.216,40
Manutenzione ascensori	5.997,54	1.437,18	4.560,36
Manutenzioni automezzi	12,00	408,48	-396,48
Manutenzioni attrezzature e impianti	25.845,92	31.971,63	-6.125,71
Manutenzioni macchine ufficio	1.226,47	1.449,36	-222,89
Canoni assistenza software e hardware	24.143,44	34.990,99	-10.847,55
Altre manutenzioni e riparazioni	17.243,03	16.029,20	1.213,83
UTENZE	150.570,64	88.752,54	61.818,10
UTENZE	150.570,64	88.752,54	61.818,10
Telefoniche fisso	3.300,25	3.216,44	83,81
Telefoniche cellulari	2.175,00	2.073,64	101,36
Energia elettrica	18.888,13	19.183,11	-294,98
Gas metano	95.376,57	33.791,06	61.585,51
Acqua	8.000,00	9.000,00	-1.000,00
Rifiuti solidi urbani	19.574,03	17.682,95	1.891,08
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.256,66	3.805,34	-548,68
Altre utenze	0,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	24.772,85	27.692,34	-2.919,49
CONSULENZE	24.772,85	27.692,34	-2.919,49
Consulenze mediche	0,00	0,00	0,00
Consulenze igiene e sicurezza	9.452,17	5.745,14	3.707,03
Consulenze informatiche	0,00	0,00	0,00
Consulenze amministrative e gestionali	3.848,61	7.841,10	-3.992,49
Consulenze qualità	1.948,88	601,04	1.347,84

Consulenze formazione	3.517,10	6.031,04	-2.513,94
Consulenze legali	2.613,65	5.776,70	-3.163,05
Consulenze psicologiche	3.392,44	1.697,32	1.695,12
Altre consulenze	0,00	0,00	0,00
COLLABORAZIONI	0,00	0,00	0,00
Collaborazioni Co.Co.Pro.	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
INAIL Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
PRESTAZIONI INTERINALI	0,00	0,00	0,00
Interinali assistenziali	0,00	0,00	0,00
Interinali parasanitari	0,00	0,00	0,00
Interinali servizi sociali	0,00	0,00	0,00
PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00
Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
ORGANI ISTITUZIONALI	5.152,00	5.416,00	-264,00
AMMINISTRATORI	2.090,00	2.294,00	-204,00
Compensi amministratori	1.750,00	1.850,00	-100,00
Contributi su compensi amministratori	280,00	444,00	-164,00
REVISORI DEICONTI	3.122,00	3.122,00	0,00
Compensi revisori dei conti	3.122,00	3.122,00	0,00
Contributi su compensi revisori dei cont	0,00	0,00	0,00
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	32.385,08	-4.825,13
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	32.385,08	-4.825,13
Assicurazioni	26.288,00	31.621,00	-5.333,00
Spese per concorsi	690,39	0,00	690,39
Oneri bancari	38,50	37,00	1,50
Spese postali	357,60	727,08	-369,48
Altre spese per servizi	0,00	0,00	0,00
Spese per rimborsi KM	185,46	0,00	185,46
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
AFFITTI PASSIVI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
Locazioni passive immobili	0,00	0,00	0,00
AFFITTI E NOLEGGI BENI MOBILI	0,00	0,00	0,00
Noleggio autovetture	0,00	0,00	0,00
Noleggio altri beni	0,00	0,00	0,00
LOCAZIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
Canoni di Leasing	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.914.917,87	1.690.954,93	223.962,94
SALARI E STIPENDI	1.373.739,39	1.189.717,83	184.021,56
STIPENDI DEL PERSONALE	1.373.739,39	1.189.717,83	184.021,56
Stipendi personale parasanitario	326.226,76	289.155,46	37.071,30
Stipendi personale assistenziale	923.685,55	785.243,98	138.441,57

Stipendi personale servizi generali	58.441,03	53.929,95	4.511,08
Stipendi personale amministrativo	65.386,05	61.388,44	3.997,61
ONERI SOCIALI	386.429,86	331.012,96	55.416,90
ONERI SOCIALI DEL PERSONALE	367.866,23	315.285,92	52.580,31
Oneri sociali personale parasanitario	87.183,27	75.798,59	11.384,68
Oneri sociali personale assistenziale	247.254,15	209.140,66	38.113,49
Oneri sociali personale servizi generali	15.766,62	14.485,64	1.280,98
Oneri sociali personale amministrativo	17.662,19	15.861,03	1.801,16
INAIL	11.802,34	10.200,99	1.601,35
INAIL personale parasanitario	2.782,46	2.431,09	351,37
INAIL personale assistenziale	8.177,48	6.982,93	1.194,55
INAIL personale servizi generali	550,58	517,32	33,26
INAIL personale amministrativo	291,82	269,65	22,17
INPS	4.767,85	3.622,81	1.145,04
INPS personale parasanitario	832,52	751,96	80,56
INPS personale assistenziale	3.447,21	2.446,72	1.000,49
INPS personale servizi generali	0,00	0,00	0,00
INPS personale amministrativo	488,12	424,13	63,99
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	1.993,44	1.903,24	90,20
Contributo di solidarietà	1.993,44	1.903,24	90,20
T.F.R.	66.447,00	83.555,25	-17.108,25
ACCANTONAMENTO T.F.R. PERSONALE	66.447,00	83.555,25	-17.108,25
Q.ta accantonamento TFR pers parasanitario	10.630,88	15.115,24	-4.484,36
Q.ta accantonamento TFR pers assistenziale	49.071,20	62.349,95	-13.278,75
Q.ta accantonamento TFR pers servizi gener.	3.783,98	3.460,96	323,02
Q.ta accantonamento TFR pers amministrativ	2.960,94	2.629,10	331,84
T.F.R. PERSONALE	0,00	0,00	0,00
TFR personale parasanitario	0,00	0,00	0,00
TFR personale assistenziale	0,00	0,00	0,00
TFR personale servizi generali	0,00	0,00	0,00
TFR personale amministrativo	0,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.772,44	22.117,00	655,44
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.772,44	22.117,00	655,44
Contributo fondo pens pers parasanitario	6.014,16	5.213,37	800,79
Contributo fondo pens pers assistenziale	14.820,23	14.978,48	-158,25
Contributo fondo pens pers servizi gener	921,13	902,47	18,66
Contributo fondo pens pers amministrativo	1.016,92	1.022,68	-5,76
ALTRI COSTI	65.529,18	64.551,89	977,29
ALTRI COSTI PERSONALE	65.529,18	64.551,89	977,29
Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00
Costi personale in comando da altri Enti	65.529,18	64.551,89	977,29
AMMORTAMENTI	159.855,41	159.057,38	798,03
AMMORTAMENTI E SVALLUTAZIONI	159.855,41	159.057,38	798,03
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.511,70	2.199,01	-627,31

Amm.to costi impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to software	1.511,70	2.139,01	2.139,01	-627,31	0,00
Amm.to migliorie/adattamenti beni di 3'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	158.343,71	156.918,37	156.918,37	1.425,34	0,00
Amm.to fabbricati istituzionali	105.584,37	105.584,37	105.584,37	0,00	0,00
Amm.to fabbricati abitativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to costruzioni leggere	828,73	1.117,24	1.117,24	-288,51	0,00
Amm.to impianti generici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to impianti specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to macchinari specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to attrezzatura sanitaria	7.794,45	7.282,10	7.282,10	512,35	0,00
Amm.to attrezzatura tecnica	6.212,58	3.086,33	3.086,33	3.126,25	0,00
Amm.to attrezzatura varia	1.110,47	991,99	991,99	118,48	0,00
Amm.to biancheria ed effetti lettereci	1.855,19	2.892,73	2.892,73	-1.037,54	0,00
Amm.to mobili ed arredi	28.914,82	28.717,97	28.717,97	196,85	0,00
Amm.to macchine ufficio ord/elettroniche	1.852,66	1.569,35	1.569,35	283,31	0,00
Amm.to macchine ufficio elettr/digitali	4.190,44	4.184,30	4.184,30	6,14	0,00
Amm.to automezzi e veicoli di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to autovetture	0,00	1.491,99	1.491,99	-1.491,99	0,00
Amm.to altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione imm. immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI	59.474,79	3.808,25	3.808,25	55.666,54	0,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ac.to per presunte perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	59.474,79	3.808,25	3.808,25	55.666,54	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	59.474,79	3.808,25	3.808,25	55.666,54	0,00
Accantonamento rischi controversie legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti per rischi	0,00	3.808,25	3.808,25	-3.808,25	0,00
Accantonamento FONDO INTEGRAZIONE RET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo Rinnovo contrattual	59.474,79	0,00	0,00	59.474,79	0,00
Accantonamento per manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento fondo produttività person	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	22.064,35	22.064,35	13.818,19	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	22.064,35	22.064,35	13.818,19	0,00
IMPOSTE E TASSE	2.460,80	1.780,93	1.780,93	679,87	0,00
Imposta di bollo	1.444,75	1.252,73	1.252,73	192,02	0,00
Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasse di circolazione automezzi	183,20	183,20	183,20	0,00	0,00

IVA indetraibili pro-rata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasse di concessione governativa	4,13	4,13	4,13	0,00	4,13
Imposte e tasse diverse	828,72	345,00	345,00	483,72	0,00
ALTRI ONERI	32.161,52	20.283,42	20.283,42	11.878,10	0,00
Cancelleria	4.477,25	2.976,50	2.976,50	1.500,75	0,00
Omaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	899,70	837,00	837,00	62,70	0,00
Quote annue adesione ad ass.ni categoria	9.227,58	11.278,16	11.278,16	-2.050,58	0,00
Arrottondamenti passivi	1,58	0,88	0,88	0,70	0,00
Perdite certe su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza	80,00	108,80	108,80	-28,80	0,00
Oneri vari di gestione	0,00	549,20	549,20	-549,20	0,00
Sopravvenienze passive ordinarie	17.398,41	4.484,38	4.484,38	12.914,03	0,00
Spese risarcitorie ospiti	77,00	48,50	48,50	28,50	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI BENI	1.260,22	0,00	0,00	1.260,22	0,00
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	1.260,22	0,00	0,00	1.260,22	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	374.534,87	2.174,85	2.174,85	372.360,02	0,00
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni	955,06	1,15	1,15	953,91	0,00
PROVENTI FINANZIARI	955,06	1,15	1,15	953,91	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	955,06	1,15	1,15	953,91	0,00
Interessi attivi su c/c	955,06	1,15	1,15	953,91	0,00
Interessi attivi da Titoli e Obbligazion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze da vendita titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI A M/L TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI BANCARI A BREVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi a fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze da alienazione Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	955,06	1,15	1,15	953,91	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	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
Rivalutaz. titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	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
Svalutazione Titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/impianto (esercizi prec)	0,00	0,00	0,00	0,00
Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravv. attive di natura straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straord. alienazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straord. alienaz. fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte e oneri esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONE STRAORD. BENI	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusv. straord. x alienazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusv. straord x alienazione fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straord. diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	375.489,93	2.176,00	373.313,93	
Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.176,00	0,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00	0,00
IRES	-2.176,00	-2.176,00	0,00	0,00
IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	373.313,93	0,00	373.313,93	
RISULTATO DI ESERCIZIO	373.313,93	0,00	373.313,93	
RISULTATO DI ESERCIZIO	373.313,93	0,00	373.313,93	
UTILE DI ESERCIZIO	0,00	0,00	-0,00	
Utile di esercizio economico	0,00	0,00	-0,00	0,00
PERDITA DI ESERCIZIO	373.313,93	0,00	373.313,93	
Perdita di esercizio economico	373.313,93	0,00	373.313,93	0,00

CONTO ECONOMICO - esercizio 2022			
Descrizione	Consuntivo	Budget	Differenza
A) Valore della produzione	3.582.985,54	2.806.038,65	776.946,89
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.622.194,68	2.530.158,65	92.036,03
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.603.839,77	2.530.158,65	73.681,12
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIPRESIDENZIALI	18.354,91	0,00	18.354,91
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	960.790,86	275.900,00	684.890,86
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	525.516,88	264.660,00	260.856,88
ALTRI RICAVI E PROVENTI	435.273,98	11.240,00	424.033,98
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
B) Costi della produzione	3.208.450,67	2.895.296,59	313.154,08
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	111.951,20	110.566,00	1.385,20
ACQUISTI	115.524,06	110.566,00	4.958,06
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-3.572,86	0,00	-3.572,86
SERVIZI	926.568,86	841.180,00	85.388,86
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	133.203,04	149.500,00	-16.296,96
SERVIZI APPALTI	502.663,79	435.300,00	67.363,79
MANUTENZIONI	82.446,59	98.250,00	-15.803,41
UTENZE	150.570,64	89.400,00	61.170,64
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	24.772,85	31.700,00	-6.927,15
ORGANI ISTITUZIONALI	5.152,00	7.430,00	-2.278,00
SERVIZI DIVERSI	27.559,95	29.600,00	-2.040,05
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.914.917,87	1.768.356,59	146.561,28
SALARI E STIPENDI	1.373.739,39	1.279.452,85	94.286,54
ONERI SOCIALI	386.428,86	353.156,31	33.272,55
T.F.R.	66.447,00	69.662,11	-3.215,11
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.772,44	13.585,32	9.187,12
ALTRI COSTI	65.529,18	52.500,00	13.029,18
AMMORTAMENTI	159.855,41	155.875,00	3.980,41
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.855,41	155.875,00	3.980,41
ACCANTONAMENTI	59.474,79	0,00	59.474,79
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	59.474,79	0,00	59.474,79
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	19.319,00	16.563,54
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.882,54	19.319,00	16.563,54
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	374.534,87	-89.237,94	463.772,81
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	955,06	100,00	855,06
PROVENTI FINANZIARI	955,06	100,00	855,06
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	955,06	100,00	855,06
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	375.489,93	-89.137,94	464.627,87
Imposte sul reddito	-2.176,00	-5.000,00	2.824,00
UTILE D'ESERCIZIO	373.313,93	-94.137,94	467.451,87

A) Valore della produzione

CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
3.582.985,54	2.834.061,61	748.923,93

L'aumento del valore della produzione dall'esercizio 2021 all'esercizio 2022 è determinata fondamentalmente dai seguenti fattori:

- Aumento della retta sanitaria da parte di APSS che ha comportato un aumento per € 38.219,61 rispetto all'esercizio precedente;
- Aumento dell'occupazione dei posti libero mercato che ha comportato un aumento per € 122.881,00 rispetto all'esercizio precedente;
- Aumento dell'occupazione dei posti convenzionati e auto che ha comportato un aumento per € 50.445,70 rispetto all'esercizio precedente;
- Introduzione del servizio pasti domiciliari che ha comportato un ricavo per € 18.095,30;
- Aumento dei contributi stanziati dalla P.A.T. per € 160.347,77 rispetto al 2021;
- Chiusura causa legale e altre sopravvenienze attive che hanno generato ricavi per € 426.134,06.

CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZA
3.582.985,54	2.806.058,65	776.926,89

Passando all'analisi degli scostamenti intervenuti rispetto al bilancio di previsione si sottolinea che la variazione intervenuta è dovuta dall'aumento dell'occupazione dei posti, dello stanziamento di maggiori contributi da parte della P.A.T. e dalle sopravvenienze attive di cui si è già detto in precedenza.

Relativamente ai ricavi per rette residenziali, si sono registrati maggiori ricavi dovuti dalle maggiori presenze realizzate (+34.702,70).

DESCRIZIONE	31/12/2022
Ricavi da vendite e prestazioni	2.622.194,68
Contributi ordinari ricevuti	525.516,88
Altri ricavi e proventi	435.273,98
Totale	3.582.985,54

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

CATEGORIA	31/12/2022
RSA - Casa di soggiorno	2.603.839,77

Servizi semiresidenziali	18.354,91
Totale	2.622.194,68

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
3.208.450,67	2.831.886,76	376.563,91

La variazione realizzata mettendo a confronto il conto economico del corrente esercizio con quello 2021, rispetto al costo della produzione, si intende motivata considerando i seguenti aspetti più significativi:

- CONSUMO DI BENI E MATERIALI (-41.786,15)
 - in gran parte influenzato:
 - da minor costo per l'acquisto di farmaci e materiale sanitario, generi alimentari, DPI e variazione delle rimanenze;
- SERVIZI (+124.104,36)
 - minori oneri per servizio medico (-9.026,48)
 - maggiori oneri per infermieri convenzionati (+13.941,49).
 - maggiori oneri per servizi socio animativi occupazionali (+7.918,95)
 - minori oneri per altri servizi di assistenza alla persona per cessazione del ricorso a ricovero ospiti infetti nelle strutture Covid istituite dalla Provincia Autonoma di Trento (-1.474,50)
 - maggiori oneri per appalto pulizie (+26.726,62) per operazioni di pulizie straordinarie e disinfezioni e per l'attivazione del servizio rifacimento letti ospiti da parte della Cooperativa.
 - maggiori oneri per attivazione nuovo contratto servizio lavanderia a seguito di nuova gara d'appalto (+9.891,46)
 - maggiori oneri per appalto ristorazione in seguito ad affido del servizio comprendente anche la fornitura delle derrate alimentari e attivazione del servizio pasti domiciliari convenzionato con Comunità Valsugana e Tesino (+52.456,82)
 - minori oneri per manutenzioni (-31.172,76)
 - maggiori oneri per utenze (+61.818,10) derivati per lo più dall'aumento del costo per il gas metano

- o minori oneri per consulenze e collaborazioni, in particolare si evidenziano:

- igiene e sicurezza (+3.707,03)
- amministrative (-3.992,49)
- legali (-3.163,05)
- formazione (-2.513,94)
- psicologiche, avviate nel 2021 (+1.695,12)

- COSTO PER IL PERSONALE (+223.962,94)

- o il costo del personale ha subito un aumento dato dai rinnovi contrattuali e dal riconoscimento, a seguito di negoziazioni sindacali, di arretrati e una tantum a favore del personale dipendente.

- AMMORTAMENTI (+798,03)

- o andamento progressivo degli ammortamenti in relazione agli investimenti realizzati, controbilanciato dalle quote contributo P.A.T. già esposto nell'analisi del Valore della

Produzione

- ACCANTONAMENTI (+55.666,54)

- o nell'esercizio 2022, a fronte di contributo ricevuto da P.A.T. si accantona un fondo per le progressioni del personale dipendente che dovrebbero essere riconosciute nell'anno 2023 mentre si chiude l'accantonamento di € 3.808,25 per indennità vestizione personale dipendente in quanto i relativi oneri sono stati incassati con il medesimo contributo P.A.T.

- ONERI DIVERSI DI GESTIONE (+13.818,19)

- o la differenza tra i due esercizi per il presente raggruppamento è sostanzialmente generata da maggiori oneri per cancelleria e sopravvenienze passive, oltre a una minusvalenza per alienazione cespite non completamente ammortizzato.

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

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
3.208.450,67	2.895.296,59	313.154,08

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

DESCRIZIONE	31/12/2022	BUDGET	DIFFERENZA
Consumo di beni e materiali	111.951,20	110.566,00	1.385,20
Servizi	926.368,86	841.180,00	85.188,86
Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	1.914.917,87	1.768.356,59	146.561,28
Ammortamenti	159.855,41	155.875,00	3.980,41
Accantonamenti	59.474,79	0,00	59.474,79
Oneri diversi di gestione	35.882,54	19.319,00	16.563,54
Totale	3.208.450,67	2.895.296,59	313.154,08

Costi per consumo di beni e materiali

Lo scostamento realizzato a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget ammonta in valore assoluto a 1.385,20. I minori oneri si sono registrati sui farmaci e materiali sanitari forniti da A.P.S.S. (-3.829,00), sui prodotti di pulizia (-4.563,95), su stoviglie e tovagliato (-3.758,16). Maggiori oneri si sono invece registrati per i presidi per incontinenza (+5.282,03), per biancheria ed effetti letterei (+6.980,40), acquisti diversi (+1.764,44) e per acquisto DPI (+5.827,39).

Costi per servizi

La differenza riscontrata nel presente raggruppamento per euro 85.188,86 è data in prevalenza da:

- o minori oneri per servizio medico (-3.332,00);
- o minori oneri per infermieri convenzionati (-7.041,06);
- o minori oneri per servizi socio animativi (-3.057,90) causa mancato reperimento di personale;
- o maggiori oneri per appalto pulizie (+42.579,66) per opere di sanificazione e per nuovo servizio rifacimento letti;
- o maggiori oneri per appalto ristorazione (+24.846,29) per avvio nuovo servizio convenzionato con Comunità Valsugana e Tesino per i pasti domiciliari e per assenze del personale di cucina dipendente dell'Ente;
- o minori oneri per manutenzioni (-15.803,41);
- o maggiori oneri per utenze (+61.170,64) dovuti quasi interamente all'enorme aumento del costo del gas metano;
- o minori oneri per consulenze e collaborazioni (-6.927,15).

Godimento beni di terzi

Non presente

Costi per il personale

Il costo del personale registra un aumento di euro 146.561,28 dovuto a maggiori oneri per arretrati e una tantum concessi al personale dipendente.

Accantonamenti

nell'esercizio 2022 si è proceduto all'accantonamento di € 59.474,79 per progressioni personale dipendente mentre è stato chiuso il fondo indennità vestizione personale dipendente di € 3.808,25.

Oneri diversi di gestione

Incremento sopravvenienze passive ordinarie (+17.398,41) principalmente per revisione contabile su voci del personale.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, Codice Civile)

CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
955,06	1,15	953,91

Si tratta per l'esercizio 2022 di interessi attivi bancari.

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
955,06	100,00	855,06

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta ai minori interessi su conto corrente.

D) Imposte sul reddito

CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
2.176,00	2.176,00	0,00

L'imposizione fiscale a carico del bilancio di esercizio 2022 risulta in linea con quella sostenuta nell'esercizio precedente e inferiori rispetto a quanto previsto in sede di budget:

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.176,00	5.000,00	- 2.824,00

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
(Riferimento articolo 2427, primo comma, n. 22-bis, Codice Civile)

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

Altre informazioni

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

QUALIFICA	COMPENSO
Amministratori	2.030,00
Revisori	3.122,00

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2022 presenta una chiusura in utile per € 373.313,93.

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.

Roncegno Terme, 24 aprile 2023

IL PRESIDENTE
Carlo Dalprà

IL DIRETTORE
Dott. Claudio Dalla Palma

2022

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	€ 373.314
Imposte sul reddito	€ 2.176
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 955
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 374.535

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 148.694
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 159.855
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 308.550

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 3.573
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 22.808
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 33.846
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 112.445
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 88.074
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 193.054

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 955
(Imposte sul reddito pagate)	€ 15.351
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 51.377
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 35.071

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 454.959
---	------------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 354.671
(Investimenti)	€ 354.671
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

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

Immobilizzazioni finanziarie	-€ 13.571
(Investimenti)	€ 13.571
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

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

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 368.242
---	-------------------

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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 86.718
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 481.801
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 568.519

“S.GIUSEPPE” DI RONCEGNO TERME

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via alle Fonti n. 1 - 38050 Roncegno (TN)

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

— anno 2022 —

1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2022 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.

L'azienda “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 dell'Ente 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.

La sperimentazione di tale sistema è stata effettuata ancor prima, nel corso del 2007, e ciò ha permesso, a seguito del controllo della Giunta Provinciale sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, di essere esonerati dalla tenuta della contabilità finanziaria nel primo anno di vita del nuovo ente.

L'esercizio 2022 rappresenta pertanto il quindicesimo anno di vita di questa A.P.S.P..

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

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

Nel corso del 2022 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **20.075** giornate di degenza effettiva, per una media annua di **55,00** 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. 2555 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n. 2502 giornate.

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n. 111;

- nel 2022 si sono verificati n. 34 ingressi e n. 29 uscite (di cui n. 9 per trasferimento in altra RSA e n. 10 per rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n. 59 ospiti presenti al 31/12/2022 è la seguente:

	Età media in anni		Unità presenti	
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	80,92	88,53	86,51	49
UNP	-	-	-	-
CASA DI SOGGIORNO	87,00	-	87,00	1
LIBERO MERCATO	89,00	92,25	90,44	9
EXTRA PAT	-	-	-	-
GENERALE	83,37	88,90	87,12	59

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 anche di consulenze specialistiche.

3. Obiettivi strategici e principali risultati conseguiti nel 2022

In ottemperanza alla vigente normativa sulle APSP, l'Ente ogni anno definisce il Piano programmatico e il rispettivo Bilancio pluriennale. Per l'esercizio in esame si fa riferimento a quello approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.30 del 20/12/2021.

Visti gli obiettivi ivi prefissati e le "strategie emergenti" in corso d'anno si procede con la seguente sintesi:

- Anche il 2022, al pari dell'anno precedente, è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria Corona virus – COVID 19 ha avuto un forte impatto non solo nel sistema delle RSA ma anche su tutto il territorio. La struttura si è adeguata pedissequamente alle varie disposizioni nazionali e provinciali che via via sono state emanate. Si investito ulteriormente sulla formazione del personale in tale contesto;
- Si è consolidata la gestione associata della figura del Direttore con altre A.P.S.P. della zona. Tale soluzione ha permesso di ottimizzare al meglio le risorse, le competenze e le professionalità presenti sui vari enti. L'obiettivo è di fare rete per aumentare il valore di tutti. Su tale linea è continuata anche la collaborazione con le APSP di Pergine e Leivico Terme per la "centrale acquisti" che vede un lavoro comune e collaborativo per l'espletamento di varie gare di servizi e forniture;
- Si è aderito in corso d'anno alla richiesta di collaborazione della Comunità Valsugana e Tesino, tesa alla fornitura dei pasti per gli utenti del servizio assistenza domiciliare. È stata sottoscritta un'apposita convenzione che regola tale servizio e ad oggi anche questa APSP, come le restanti della zona, si occupa della preparazione dei pasti per gli utenti esterni che ne fanno richiesta alla Comunità di Valle.
- Durante l'anno si sono concretizzati i lavori di ampliamento e parziale ristrutturazione dell'immobile dalla casa di riposo. Il progetto "giardino d'inverno" è stato completato e ora ci sono più spazi e maggiori confort per gli ospiti residenti. È stata migliorata anche la logistica dei magazzini e della camera mortuaria oltre che ad un miglior soluzione sia strutturale che dei percorsi interni relativa all'officina del manutentore, dell'autorimessa e dell'oasi ecologica. Lo stesso personale trova più funzionale la nuova organizzazione degli spazi. Anche le aree esterne sono state migliorate con la contestuale realizzazione di un'ampia terrazza oltre che ad un giardino aperto, più comodo e pianeggiante per i residenti;

- In materia di anticorruzione e trasparenza il Direttore ha seguito l'atto di indirizzo dettagliato con il piano programmatico;

- È stato sottoscritto un protocollo d'intesa con le A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", "S. Giuseppe" di Roncegno Terme e "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino dando mandato al Direttore di sviluppare un progetto formalizzato per consolidare le interdipendenze fra i tre enti con lo scopo di rafforzare le strutture ed ottimizzare ulteriormente i processi e l'organizzazione interna;

- Si è investito nella riorganizzazione di taluni processi prevedendo altresì la dematerializzazione di varie pratiche oggi gestite con il sistema digitalizzato interno;

- Gli "Obiettivi Generali Foreg" (Fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale – disciplinato dal vigente CCPL) attribuiti al personale dipendente dell'A.P.S.P. per l'anno 2022, sono stati raggiunti;

- Si è cercato di ottimizzare al meglio la copertura dei posti letto, sia base che di libero mercato;

- Il risultato di esercizio vede la copertura dei costi con i ricavi e altresì la realizzazione di un utile di esercizio.

4. Obiettivi generali futuri

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di soggiorno, oltre alla fornitura di pasti a domicilio tramite convenzione con la Comunità di valle "Valsugana e Tesino". Dal 2012 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 e l'intera struttura.

In primo piano va il benessere degli ospiti e dei lavoratori. Tutte le strategie ed obiettivi che l'Ente intende perseguire sono descritti dettagliatamente nei piani programmatici aziendali che ogni anno vengono aggiornati in occasione della predisposizione del bilancio di previsione budget annuale.

5. Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione ha evidenziato nel corso del 2022 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 del economico le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo di € 373.313,39.

Da un'analisi analitica dei centri di attività/costo, si evince quanto segue:

Centri di attività	Importi	Descrizione
GEST. STRUTTURA 01-00-00-00	405.198,42 €	Acquisti materiali, appalto pulizie, manutenzioni, utenze.
AMMINISTRAZIONE 05-00-00-00	242.337,60 €	Canoni assistenza informatica, utenze, consulenze, assicurazioni.
CUCINA 10-00-00-00	298.285,30 €	Appalto ristorazione.
LAVANDERIA 15-00-00-00	91.192,49 €	Appalto lavanderia.
ANIMAZIONE 20-00-00-00	25.362,01 €	Acquisti materiali, servizi socio animativi occupazionali.
GEST. AUTOMEZZI 25-00-00-00	2.331,20 €	Manutenzione automezzi, acquisto carburante, assicurazioni.
PARRUCCHIERE 30-00-00-00	462,78 €	Acquisti materiali.
CALLISTA 35-00-00-00	1.634,00 €	Servizio callista.
ASSISTENZA 40-00-00-00	278.407,91 €	Acquisti materiali, pulizie, manutenzioni, costo personale.
COORD. SERV. ASSILI 45-01-00-00	383,21 €	Costo personale.
INFERMIERISTICO 45-05-00-00	383.939,27 €	Costo personale.
AUSILIARIO 45-10-00-00	60.407,62 €	Costo personale.
LAVANDERIA 45-15-00-00	- €	-
CUCINA 45-20-00-00	41.583,35 €	Costo personale.
MANUTENZIONE 45-25-00-00	37.980,85 €	Costo personale.
AMMINISTRAZIONE 45-30-00-00	87.892,66 €	Costo personale.
ANIMAZIONE 45-35-00-00	20.282,98 €	Costo personale.
FISIOTERAPIA 45-40-00-00	49.836,36 €	Costo personale.
REFERENTI NUCLEO 45-45-00-00	1.176,10 €	Costo personale.
O.S.S. 45-50-00-00	1.066.724,42 €	Costo personale.
COSTI E ONERI VARI 45-55-00-00	- €	-
MEDICI 50-01-00-00	37.668,00 €	Servizio medici convenzionati.
LP. 50-05-00-00	69.079,50 €	Servizio i.p convenzionati.
COORDINAMENTO 50-10-00-00	- €	-
AMMINISTRATORI 50-15-00-00	2.030,00 €	Costo amministratori.
R.S.A. 55-00-00-00	- €	-
CASA SOGGIORNO 60-00-00-00	- €	-
GEST. FINANZIARIA 65-00-00-00	- €	-
GEST. FISCALE 70-00-00-00	- €	-
GEST. ACCESSORIA 75-00-00-00	- €	-
PASTI S.A.D. 80-00-00-00	6.606,86 €	Costo per pasti S.A.D.
TOTALE	3.208.450,67 €	

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 Terme, 24/04/2023


F.to Il Presidente

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

ALLEGATO B) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.7 DEL 24/04/2023

- Relazione del Revisore unico

Il Direttore
Dalla Palma dott.Claudio



Il Presidente
Carlo Dalprà



Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022

Al Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme, con sede in Via alle Fonti, 1, Roncegno Terme (TN), con codice fiscale 81001630227.

Relazione sulla revisione legale del bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme chiuso al 31/12/2022, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme al 31/12/2022, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla A.P.S.P. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione stessa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 lett. e) D. Lgs. 39/2010

Gli amministratori della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

***Giudizio sul rispetto delle Direttive triennali 2021-2023 alle Azienda Pubbliche di Servizi alla Persona
per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi
dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010 - Delibera G.P. n. 2187 del 22/12/2020***

Nel corso dell'esercizio la A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme ha rispettato le direttive impartite in materia di bilancio, nonché il rispetto delle direttive provinciali per le A.P.S.P. disposte dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2187 del 22 dicembre 2020.

Si evidenzia che nell'anno 2022 non sono stati assunti incarichi di consulenza e collaborazione di importo superiore rispetto a quanto stabilito dalla direttiva provinciale e non sono state poste in essere operazioni di indebitamento. Inoltre, sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di beni e servizi, affidamento di contratti di lavoro e procedure per l'assunzione del personale mediante aggregazione con altre A.P.S.P. ed è stato rispettato quanto impartito in merito al divieto di turnover del personale amministrativo. Sono stati anche implementate delle procedure per l'efficientamento strutturale e la trasmissione dei dati di bilancio e di gestione alla Provincia Autonoma di Trento.

Trento, 24 aprile 2023

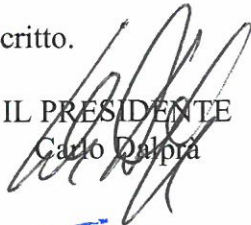
IL REVISORE UNICO

- Dott.ssa Martina Tomio -

Martina Tomio

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

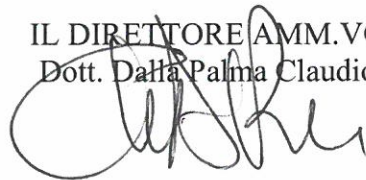
IL PRESIDENTE
Carlo Dalpra



IL CONSIGLIERE DESIGNATO
Davide Pacher



IL DIRETTORE AMM.VO
Dott. Dalla Palma Claudio



ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data _____ 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 4 e divenuta

esecutiva in data 4

Il Direttore Amm.vo
Dott. Dalla Palma Claudio

