

A.P.S.P. "San 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**

**NOTA INTEGRATIVA
DEL BILANCIO AL 31/12/2016**

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 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. 17.3.2017 (pubblicato sul B.U.R. nr. 12 d.d. 21.3.2017).

Tale Decreto, che modifica il regolamento di esecuzione della legge regionale 21.9.2007 nr. 5, approvato con decreto del Presidente della Regione 13.4.2006, nr. 4/L e s.m., 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. 17.3.2017 prevede oltre allo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e la relazione sull'andamento della gestione, anche la redazione di un rendiconto finanziario. Tale rendiconto, ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile (Bilancio in forma abbreviata), non risulta obbligatorio per l'ApSP "San Giuseppe" in quanto l'azienda non supera due dei tre limiti indicati nell'art. 2435 bis: - ricavi delle vendite e della prestazioni non superiori a 8.800.000 euro e dipendenti occupati in media durante l'esercizio non superiore a 50 unità. 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 e Attività svolte

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San 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.

Nell'ambito dell'attività istituzionale di assoluta importanza riveste il rilascio dell'autorizzazione provinciale all'esercizio di attività sanitaria e/o sociosanitaria per la funzione residenziale e per complessivi 58 posti letto di residenza sanitaria assistenziale.

L'autorizzazione è stata preceduta dalla visita in Azienda (14 aprile 2015) del Comitato di Valutazione Provinciale il quale ha espresso "parere favorevole all'autorizzazione sanitaria per il possesso dei requisiti minimi previsti dalle liste di controllo di pertinenza secondo la normativa vigente, della funzione strutturale che risulta conforme a tutti i requisiti strutturali, impiantistici e organizzativi generali, secondo quanto pianificato dall'Apsp San Giuseppe".

Tale rilascio autorizzativo è stato formalmente adottato con provvedimento del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale P.A.T. nr. 57 d.d. 6 maggio 2015.

L'accreditamento istituzionale è il risultato finale del percorso iniziato nell'anno 2013 e che ha investito il settore amministrativo e di coordinamento al fine della verifica dei requisiti di accreditamento e delle relative "liste di controllo" provinciali sia in ordine ai requisiti strutturali, impiantistici e organizzativi generali con la conseguente verifica dei requisiti afferenti il personale sanitario e socio-sanitario addetto all'assistenza agli ospiti non autosufficienti nelle Residenze Sanitarie Assistenziali. A seguito della positiva procedura di accreditamento la situazione Aziendale evidenzia la dotazione di 49 posti letto di r.s.a. in regime di Convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale e 9 posti letto in regime di "libero mercato" ed a retta differenziata.

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

Nell'esercizio 2016, si sono registrati 75 ingressi e 74 dimissioni di ospiti a vario titolo (decesso, trasferimento in altra struttura, rientro a domicilio post trauma per i richiedenti posto letto di r.s.a. a tariffa differenziata). Dei 75 ingressi, 29 sono entrati in regime di convenzionamento con l'A.P.S.S. provinciale, 45 in posto autorizzato ma non convenzionato (a retta differenziata) e 1 in posto letto di casa di soggiorno. Le 74 dimissioni hanno riguardato 29 ospiti in regime di convenzionamento, 44 in posto autorizzato ma non convenzionato e 1 in posto letto di casa di soggiorno. Statisticamente nel 2016 l'età media dei residenti maschi è risultata di 79,57 anni, l'età media delle residenti femmine è risultata di 87,56 anni per un'età media generale di anni 83,56.

La gestione degli accessi convenzionati è, dalla metà dell'anno 2000, affidata alla U.v.m. (Unità di valutazione multidisciplinare) la quale a livello distrettuale disciplina le graduatorie ai fini dell'accesso alle varie A.p.s.p. di zona.

Un punto di qualità dell'A.p.s.p. di Roncegno Terme è, ante ingresso, il colloquio con i parenti/referenti dell'ospite.

Nel corso del colloquio vengono illustrate dallo staff di direzione le peculiarità dell'Azienda tramite la consegna della carta dei Servizi e sono raccolte le prime basilari informazioni in ordine alle caratteristiche dell'ospite al fine di rendere il meno possibile disagiata il passaggio dalla propria residenza o dalle strutture provvisorie di accoglimento all'A.p.s.p.

Successivamente è redatto dall'equipe di riferimento il P.a.i. (piano di assistenza individualizzato) che individua lo stato psico-fisico-cognitivo iniziale e consente un puntuale intervento nelle fasi di mantenimento/riabilitazione delle condizioni dell'ospite. Il P.a.i., come evidenziato dalle Direttive Provinciali, è oggetto di revisione periodica.

Punto primario di qualità dell'Azienda, oggetto di prima attivazione nel corso dell'Esercizio 2009, risulta l'invito al parente/referente dell'ospite di partecipazione al P.a.i. con conseguente coinvolgimento del medesimo. Nel corso dell'esercizio 2016 la presenza dei parenti/referenti ai P.a.i. è stata massiva con contributi relazionali inerenti al proprio caro e significativa partecipazione attiva alla definizione delle problematiche e della programmazione dei successivi piani di intervento. E' presente in Azienda dal mese di settembre 2008, in qualità di organismo consultivo, il Comitato dei parenti/referenti degli ospiti, composto da tre rappresentanti. In relazione alle pregresse dimissioni dei componenti il Comitato ed alla presenza di una figura di "consulenza", la direzione aziendale, in prossimità di fine esercizio ha provveduto, negli ampi termini fissati dal regolamento, all'indizione di nuove elezioni. Tali elezioni non si sono svolte causa assoluta mancanza di presentazione di candidature. La direzione aziendale ha ritenuto doveroso approfondire le motivazioni poste a fondamento di tale risultanza. Un campione significativo di referenti dei residenti ha evidenziato come ritenesse non necessario tale organismo dato atto dell'ottima e immediata interlocuzione dimostrata sia dal comparto di coordinamento socio-assistenziale sia dal comparto direzione in relazione alle problematiche afferenti i residenti e poste all'attenzione dei comparti sopra citati. Punto di forza dell'Azienda risulta la presenza del Referente assistenziale, il quale, a seguito di selezione interna ha ricevuto formale incarico di durata quinquennale di Referente di Nuclei Assistenziali.

Tra i molteplici compiti affidati a tale figura, di rilevante importanza assume il compito di organizzare e supervisionare l'ingresso dei residenti sovrintendendo al corretto assolvimento delle attività /animative assistenziali supportate da personale e costante attività di monitoraggio del grado di soddisfazione dei residenti e loro parenti /referenti in relazione ai servizi alberghiero/ass.li offerti. Tutto il personale dipendente di comparto è stato coinvolto in riunioni organizzative, sia di comparto che intercompartimentale.

Il personale amministrativo si è costantemente relazionato con i referenti del Coordinamento Socio - assistenziale al fine del supporto burocratico afferente le entrate e le dimissioni dei residenti.

Particolarmente impegnativa è risultata l'attività di pubblicizzazione e di promozione dei posti c.d. "a libero mercato", cioè dei posti di r.s.a. non convenzionati ed a retta differenziata. Il carico burocratico che tali posti comportano (colloquio di pre-ingresso con esaustiva spiegazione dell'organizzazione della struttura , consegna della Carta dei Servizi e copia del Regolamento interno , raccolta della documentazione anagrafica e sanitaria, consegna dell'informativa privacy, eventuale attivazione richiesta del cambio medico , consegna informativa generale sull'ingresso, compilazione impegnativa di pagamento , informativa sulla gestione degli indumenti personali dell'ospite) è risultato di assoluto rilievo anche e soprattutto in termini di spendita temporale in relazione all'esiguità delle risorse amministrative disponibili (1 Collaboratore Amministrativo a part-time 24 ore settimanali e 2 Assistenti Amministrativi di cui 1 a tempo pieno e 1 a tempo parziale 24 ore settimanali) e deputate a tutte le incombenze amministrative a carico dell'Azienda, comprese le attività di centralino e front office. In prossimità di fine esercizio e dato atto sia delle incombenze amministrative di fine anno sia della richiesta di usufruzione di permesso per ragioni di studio di un'unità di personale amministrativo, si è ritenuto necessario "implementare" il comparto amministrativo tramite l'assunzione di un'unità di assistente amministrativo a tempo determinato per il periodo 18 ottobre - 31 dicembre 2016.

Per quanto concerne il personale Infermieristico si sono registrate periodiche riunioni di comparto in cui , oltre agli interscambi di valutazioni tra operatori inerenti il monitoraggio dell'attività svolta si è provveduto alla trattazione delle seguenti tematiche : - dibattito/illustrazione in relazione alla revisione dei protocolli assistenziali e relative procedure, - corretta somministrazione delle terapie farmacologiche, - problematiche organizzative, trattazione dei casi "critici" e conseguente organizzazione delle attività, - report cadute accidentali residenti, - progetti organizzativi dei gruppi di lavoro, - analisi terapie farmacologiche e loro somministrazione, - rilevazione progetto "dolore" nei residenti, - spunti di riflessione nei momenti delle "consegne" a fine turno.

E' proseguito il progetto avviato nel 2013 ed afferente il coinvolgimento del comparto cucina al fine di migliorare l'alimentazione da preparare agli ospiti con particolare riferimento agli ospiti disfagici. Oltre a variare il menù con pietanze tipicamente trentine, sono state valutate e monitorate le problematiche periodiche afferenti gli ospiti con particolari patologie studiandone le varie strategie di intervento.

Si annota altresì la regolare convocazione del comitato di direzione aziendale, convocazione volta alla tempestiva analisi delle problematiche organizzative e di interconnessione tra i vari comparti dell'azienda. Ricorrente è stata la trattazione delle problematiche attinenti la gestione del personale con particolare riferimento alla gestione dei periodi di sostituzione, a vario titolo, del personale a tempo indeterminato.

Particolare attenzione è stata riservata ai volontari che periodicamente accedono all'Azienda. Dal 2015 l'Azienda ha stabilito una significativa collaborazione con il locale Circolo Pensionati ed Anziani al fine di promuovere iniziative a favore dei residenti. Ulteriore importante "sinergia" promossa ad inizio esercizio è risultata la collaborazione con la locale Biblioteca Comunale, l'Associazione "Cenacolo Valsugana" e "Poeti del Prospereto". Loro tramite, nei mesi di marzo ed aprile, si è potuto organizzare in Azienda un ciclo di recital pomeridiani di poesie con accompagnamento musicale che hanno riscosso vivissimo successo e massiccia partecipazione dei residenti. Altri momenti animativi sono stati realizzati tramite la significativa presenza del "Gruppo Clown", "Amici dell'armonica", "I giullari del dopolavoro ferroviario di Trento", il "Comitato tradizioni locali di Roncegno Terme". Grazie alla valenza artistica del figlio di una residente, è stata allestita, nei locali uso soggiorno dell'azienda, una mostra fotografica intitolata "Piano..... senza fretta invecchierò" riguardante volti e atteggiamenti quotidiani degli ospiti, raffigurazioni rigorosamente in bianco e nero, colte con rara maestria ed emotivamente molto intense.

Per quanto riguarda il comparto animazione, l'Azienda offre un valido servizio di supporto alle attività extra assistenziali tramite la presenza di un operatore di animazione che progetta gli interventi sia a carattere residenziale sia di collegamento con l'esterno tramite programmazione di gite, interventi a manifestazioni. In corso di esercizio i residenti dell'Apsp hanno potuto usufruire delle molteplici iniziative a loro dedicate sia interne che esterne. A livello interno si sono succeduti momenti di intervento ludico/musicali organizzati con la collaborazione delle associazioni locali e momenti di uscita in occasione di eventi particolari organizzati con le Apsp di zona (torneo di briscola presso l'Apsp di Levico Terme, torneo di bocce presso l'Apsp di Borgo Valsugana, pellegrinaggio a Baselga di Piné, gita a malga Baessa, festa organizzata dal gruppo "Gaia" di Spera). Vi è da annotare come la "platea" dei residenti

oggetto di movimentazione nelle occasioni di eventi esterni sia annualmente in significativa riduzione in relazione alle gravi patologie che spesso costituiscono fattore ostativo ai fini dell'uscita dalla struttura.

E' rilevante menzionare il calendario settimanale delle attività rivolte al residente che annotano il gruppo canto, cucina, maglia, disegno, cruciverba, attività manuali varie, lettura dei quotidiani, visione di film e discussione. Ad implementazione delle attività sopra citate al comparto fisioterapico è deputata l'organizzazione di periodiche sedute di ginnastica attiva/passiva al fine del mantenimento delle residualità funzionali del residente.

In prossimità di fine esercizio 2015 è stata approvato dal Consiglio di Amministrazione un progetto di pet-terapy a favore dei residenti ed in sinergia con le Aps di Strigno e Levico Terme. Tale iniziativa ha avuto materiale riscontro nel corso dell'esercizio 2016. Il percorso è stato suddiviso in due periodi, uno primaverile ed uno autunnale ciascuno composto da dieci sedute di terapia.

Hanno partecipato un totale di 15 pazienti accuratamente selezionati da un'equipe interna formata da medico, infermiere, coordinatore, animatore, referente oss, fisioterapista. Quest'ultima figura adeguatamente formata grazie alla partecipazione ad un corso di aggiornamento.

Sono ormai numerosi i riscontri dell'effetto benefico prodotto dalla presenza di animali in un tipo di attività, definito genericamente con il termine anglosassone di Pet Therapy (terapia condotta con animali da affezione o animali domestici) che ha suscitato notevole interesse essendo finalizzata ad un miglioramento delle condizioni fisiche, sociali ed emotive delle persone a cui è rivolta. Il progetto ha consentito di ottenere significativi risultati ed è intenzione dell'azienda riproporlo anche nel 2017.

Infine, a supporto del servizio di animazione è annualmente stipulata apposita convenzione con Cooperativa Sociale "CONSOLIDA" la quale prevede la presenza di tre operatori che collaborano mediante azioni volte all'intrattenimento, sorveglianza, assistenza ed accompagnamento alle varie attività interne (fisioterapia, funzioni religiose, visite mediche/specialistiche, attività di gruppo).

Per quanto concerne l'aspetto spirituale, l'Azienda ha la gradita e residenziale presenza (da oltre un secolo) di tre religiose in rapporto di convenzione e deputate ad attività di volontariato interno. La componente religiosa, oltre a garantire un indispensabile supporto spirituale, assicura con cadenza periodica il servizio religioso, servizio assicurato tramite il prezioso apporto dei parroci di zona.

L'aggiornamento della situazione organizzativa in relazione al turn-over degli ospiti ed all'insorgere di nuovi bisogni socio-assistenziali è assicurata dalle partecipate e periodiche riunioni di equipe e di staff.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto a norma dell'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10, 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona".

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

La nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2016 è stata redatta secondo le indicazioni dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

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

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

Criteri di valutazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle 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 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.

Per quanto attiene in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati:

Immobilizzazioni immateriali

A seguito di "inizio lavori" di realizzazione/costruzione magazzino sono stati contabilizzati alla voce "Immobilizzazione immateriali in corso ed acconti" tutti i costi relativi alle spese progettuali e relativi agli stati avanzamento lavori eseguiti fino alla data del 31/12/2016. Relativamente all'opera di costruzione sono stati conclusi solo i lavori afferenti la prima fase e pertanto non si è provveduto ad effettuare ammortamenti e scritture di rettifica relative ai contributi provinciali concessi per l'opera.

Ad avvenuta liquidazione finale del saldo dei contributi PAT, per i lavori di riqualificazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda, in data 15/03/2016 si è provveduto all'iscrizione del totale dell'importo nel conto "fabbricati istituzionali" e ad effettuare l'ammortamento secondo le norme civilistiche

Immobilizzazioni materiali

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 G.P. 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 comma 2, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

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

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

Materiali – Beni mobili

Sono stati contabilizzati in base a quanto previsto dall'art. 28 c. 4, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. n. 12/L del 13/12/2007 :

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

Per quanto riguarda gli acquisti di beni mobili effettuati nel corso dell'esercizio 2016 sono stati ammortizzati secondo le norme civilistiche.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'A.P.S.P. non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

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

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

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto e non sono state svalutate poiché non hanno subito perdite di valore.

Fondo TFR

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è iscritto al netto della quota IPS a carico dell'INPDAP e, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n.

47/2000.

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi in valuta estera.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Azienda.

Dati dell'occupazione. (articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	2,84	2,34	+0,5
Operai	40,11	37,51	+2,6
Altri	2	2	0
TOTALI	45,95	42,85	+3,1

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Direttore	1	1	0
Infermieri	6,83	6,83	0
Infermieri in convenzione/religiosi	1,5	1,5	0
OSS/OSA/Ausiliari	28,78	26,18	+2,6
Fisioterapisti	1,17	1,17	0
Animatori	0,83	0,83	0
Amministrativi	2,84	2,34	+0,5
Coordinatrice	1	1	0
Lavanderia/mensa/cucina	1	1	0
Manutentore	1	1	0
TOTALI	45,95	42,85	3,1

Il contratto di lavoro applicato risulta quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento anno 2006 - 2009 siglato in data 22/09/2008, con successive integrazioni e modificazioni.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 379.006,40	€ 3.396.217,43	€ -3.017.211,03

II) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 10.195.954,88	€ 7.170.544,28	€ 3.025.410,60

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

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Fabbricati abitativi in C.C. di Roncegno Terme	€ 5.124,42	€ 5.124,42	
Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 10.515.885,02	€ 7.391.730,01	€ 3.124.155,01
Fondo amm.to Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 734.827,26	€ 659.497,83	€ 75.329,43
Terreni	€ 29.197,97	€ 29.197,97	
Fondo ammortamento terreni	€ 18.278,13	€ 18.278,13	
TOTALI	€ 9.797.102,02	€ 6.748.276,44	

La significativa variazione riportata nel conto "fabbricati istituzionali (+pertinenze) è dovuta alla definitiva rendicontazione dei lavori afferenti la riqualificazione funzionale dell'edificio sede Bilancio al 31/12/2016

dell'Azienda e conseguente liquidazione da parte della PAT del contributo già precedentemente assegnato; ulteriormente nell'esercizio 2016 si è provveduto a determinare la relativa quota di ammortamento

Macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Impianti generici	€ 7.453,58	€ 6.627,18	€ 826,40
TOTALI	€ 7.453,58	€ 6.627,18	€ 826,40

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Attrezzature sanitarie	€ 27.515,15	€ 24.642,44	€ 2.872,71
Attrezzatura tecnica	€ 9.266,37	€ 9.445,58	€ - 179,21
Attrezzatura varia	€ 1.094,52	€ 1.038,22	€ 56,30
Biancheria ed effetti letterei	€ 2.797,37	€ 6.916,06	€ -4.118,69
TOTALI	€ 40.673,41	€ 42.042,30	€ -1368,89

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015	Variazioni
Mobili ed arredi	€ 325.205,74	€ 342.663,19	€ -17.457,45
Macchine ufficio ord. Elettroniche	€ 6.216,44	€ 6.564,15	€ -347,71
Macchine ufficio elett. Digitali	€ 6.162,82	€ 8.317,93	€ -2.155,11
TOTALI	€ 337.585,00	€ 357.545,27	€ -19.960,27

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

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

III) Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 80.920,79	€ 80.920,79	€ 0,00

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altre imprese	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00
Totale	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

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 di data 22/07/1999.

La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e di migliorarne l'organizzazione, secondo lo spirito mutualistico al fine di consentire economie di spesa nei settori di interesse comune e per attuare una sempre migliore rispondenza dell'attività dei soci ai propri fini istituzionali.

Crediti VS/INPDAP

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Crediti vs/INPDAP	€ 80.094,55	€ 80.094,55	€ 0,00
Totale	€ 80.094,55	€ 80.094,55	€ 0,00

Sono rappresentati dai crediti vs/INPDAP per anticipi TFR concessi ai dipendenti e rappresentati dal 70% della quota di IPS (indennità premio di fine servizio).

B) Attivo circolante

I) Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 16.323,32	€ 13.448,34	€ 2.874,98

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

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2016 valutate applicando il metodo del costo specifico e risultano così composte:

Descrizione	Totale 31/12/2016
Scorte presidi per incontinenza	€ 7.003,67
Scorte cucina/alimentari	€ 3.722,34
Scorte cucina/detersivi e materiale vario	€ 1.334,90
Scorte gasolio	€ 100,00
Scorte farmaci	€ 3.862,41
Scorte diversi	€ 300,00
Totale	€ 16.323,32

II) Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 304.160,60	€ 337.844,03	€ - 33.683,43

Il saldo al 31/12/2016 è così suddiviso - (articolo 2426, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Totale
Crediti verso clienti netti	€ 304.160,60
Crediti diversi	€ 0,00
Crediti tributari	€ 0,00
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	€ 0,00
Totale	€ 304.160,60

Bilancio al 31/12/2016

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

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

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

Crediti Verso Clienti Netti

Voce	31/12/2016
Crediti v/clienti	€ 16.221,21
Crediti v/PAT per rimborsi	€ 78.801,48
Crediti v/clienti per fatture da emettere	€ 209.137,91
Crediti verso PAT per SANIFONDS	€ 0,00
(Fondo svalutazione crediti)	€ 0,00
Totale	€ 304.160,60

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo

Crediti diversi

Ammontano ad € 0,00

Crediti tributari

Ammontano ad € 0,00.

Crediti Verso Enti Previdenziali e assistenziali

Ammontano ad € 0,00.

III) Attività finanziarie non immobilizzate:

Ammontano ad € 0,00

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 261.077,57	€ 21.424,53	€ 239.653,04

Bilancio al 31/12/2016

Descrizione	31/12/2016
Denaro e altri valori in cassa	€ 714,56
Conto Tesoreria	€ 260.363,01
Totale	€ 261.077,57

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

L'importo delle disponibilità liquide del "conto di tesoreria" al 31/12/2016 pari ad € 260.363,01 sono in quota massiva dovuti alla materiale liquidazione da parte della PAT del saldo del contributo dei lavori afferenti la riqualificazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Capitale di dotazione

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 6.637.600,11	€ 6.575.966,51	€ 61.633,60

DESCRIZIONE	31/12/2016
Capitale di dotazione	€ 6.375.561,18
Fondo integrazione rette	€ 0,00
Riserve di utili	€ 200.405,33
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 61.633,60
Totale	€ 6.575.966,51

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della L.R. 22/2015 dal 1 gennaio 2016 cessano di avere efficacia le disposizioni incompatibili con il D.Lgs n. 118/2011; non essendo più in vigore la deroga prevista dall'art. 7 bis del D.P.R. n. 4/L del 13/04/20006 e successive modificazioni, che prevedeva la deroga per il Fondo Integrazione Rette (F.I.R.) con la chiusura del Bilancio 2016 si è provveduto alla chiusura del F.I.R. nel conto Riserve di utili AMMONTANTE AL 31/12/2016 DI € 133.743,44

B) Capitale di Terzi

D) Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Fondo per oneri	€ 42.750,00	€ 42.750,00	€ 0,00
Fondo rischi	€ 15.186,35	€ 31.478,23	€ -16.291,88
Totale	€ 57.936,35	€ 74.228,23	€ -16.291,88

La variazione del conto Fondi rischi è dovuta all'imputazione di costi per la copertura di rischi derivanti dalla fase di completamento dei lavori di riqualificazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda.

Fondo per oneri

Descrizione	Importo
Fondo rinnovo contrattuale	€ 42.750,00
Altri fondi	€ 0
Totale	€ 42.750,00

Bilancio al 31/12/2016

Fondo Rischi

Descrizione	Importo
Fondo rischi per controversie legali	€ 0,00
Fondo rischi diversi	€ 15.186,35
Totale	€ 15.186,35

II) Trattamento di fine rapporto

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Fondo TFR Lordo	€ 335.700,58	€ 323.902,26	€ 11.798,32
Totale	€ 335.700,58	€ 323.902,26	€ 11.798,32

II

fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto del credito presunto verso l'INPDAP pari a € 801.622,93, girocontando il Laborfonds e l'imposta sostitutiva sul TFR.

III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 862.699,09	€ 3.715.356,99	€ 2.852.657,90

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

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	€ 148.661,05
Debiti diversi	€ 714.038,04
Totale	€ 862.699,09

Acconti e cauzioni : Ammontano ad € 0,00.

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. Tutti i debiti sono di natura locale e nazionale.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	€ 68.375,75
Debiti per fatture da ricevere	€ 80.285,30
Totale	€ 148.661,75

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Altri debiti tributari	€ 28.286,34
Debiti verso enti previdenziali	€ 147.614,48
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 161.667,23
Altri debiti	€ 376.469,99
Totale	€ 714.038,04

Nel conto "altri debiti" rientra il sottoconto "debiti v/s PAT per anticipo contributi" al quale sono stati imputati gli acconti dei contributi in conto capitale derivanti da lavori per la realizzazione di nuovi locali per autorimessa e deposito che saranno contabilizzati al termine dei lavori e definitiva consegna dell'immobile (nel presente bilancio sono rilevati nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti"); nel corso dell'anno 2016 il saldo totale definitivo dei contributi PAT concessi ai fini della riqualificazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda è stato contabilizzato nel conto "fabbricati istituzionali".

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 3.343.507,43	€ 330.945,41	€ 3.012.562,02

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La quota di maggior rilevanza si riferisce alle quote di competenza dei futuri esercizi di contributi PAT per acquisto attrezzature e contributi PAT c/to fabbricati per riqualificazione funzionale dell'edificio sede dall'Azienda.

Conti d'ordine

I conti d'ordine e transitori sono stati movimentati esclusivamente per i conti BILANCIO (Bilancio di apertura e Bilancio di chiusura).

Conto economico

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2016 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006. Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

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

Bilancio al 31/12/2016

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

CONTO ECONOMICO			Esercizio 2016		Differenze	
			Consuntivo	Budget	Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		€ 2.517.503,75	€ 2.479.326,00	€ 38.177,75	1,54
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.517.503,75	€ 2.479.326,00	€ 38.177,75	1,54
	020.	SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	INCREMENTI IMM. PER LAVORI INTERNI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	INCREMENTO IMM. PER LAVORI INTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI		€ 168.236,66	€ 30.150,00	€ 138.086,66	460,00
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 104.871,44	€ 30.000,00	€ 74.871,44	249,57
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 63.365,22	€ 150,00	€ 63.215,22	33.849,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			€ 2.685.740,41	€ 2.509.476,00	€ 176.264,41	7,02
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE					
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI		€ 181.777,64	€ 189.022,00	€ -7.244,36	-3,83
	010.	ACQUISTI	€ 184.652,62	€ 189.022,00	€ -4.369,38	-2,31
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ -2.874,98	€ 0,00	€ 2.874,98	
II)	SERVIZI		€ 603.212,48	€ 602.139,00	€ -1.073,48	-0,18
	010.	PRESTAZ. SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERS.	€ 110.522,74	€ 96.731,00	€ 13.791,74	14,26
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 291.529,45	€ 294.508,00	€ -2.978,55	-1,01
	030.	MANUTENZIONI	€ 87.859,70	€ 74.700,00	€ 13.159,70	17,62
	040.	UTENZE	€ 74.707,08	€ 84.200,00	€ -9.492,92	-11,27
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 14.989,40	€ 18.400,00	€ -3.410,60	-18,54
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 7.358,08	€ 9.600,00	€ -2.241,92	-23,35
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 16.246,03	€ 24.000,00	€ -7.753,97	-32,31
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	COSTO PER IL PERSONALE		€ 1.699.162,88	€ 1.652.410,00	€ 46.752,88	2,83
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 1.277.519,81	€ 1.224.318,00	€ 53.201,81	4,35
	020.	ONERI SOCIALI	€ 353.093,16	€ 366.175,00	€ -13.081,84	-3,57

Bilancio al 31/12/2016

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

	030.	T.F.R.	€ 46.634,03	€ 38.647,00	€ 7.987,03	20,67
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 20.207,88	€ 19.300,00	€ 907,88	4,70
	050.	ALTRI COSTI	€ 1.708,00	€ 3.970,00	€ 2.262,00	-56,98
V)	AMMORTAMENTI		€ 123.269,98	€ 48.455,00	€ 74.814,98	154,40
	010.	AMMORTAMENTI	€ 123.269,98	€ 48.455,00	€ 74.814,98	154,40
VI)	ACCANTONAMENTI		€ 0,00	€ 0,00	0,00	0,00
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ 13.123,26	€ 13.450,00	€ 326,74	-2,43
	010.	ONERI DIV. DI GESTIONE	€ 13.123,26	€ 13.450,00	€ 326,74	-2,43
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			€ 2.620.546,24	€ 2.505.476,00	€ 115.070,24	4,59
RISULTATO DELLA GESTIONE			€ 65.194,17	€ 4.000,00		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
D)	PROVENTI FINANZIARI		€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	100,00
	010.	PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	100,00
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		- € 60,57	- € 1.000,00	-€ 939,43	- 93,94
	010.	INTERESSI PASSIVI	- € 60,57	- € 1.000,00	-€ 939,43	- 93,94
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			€ -60,57	-€ 500,00		
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
001.	PROVENTI STRAORDINARI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	PROVENTI STRAORDINARI	€ 0,00	€ 0,00	€ ,00	0,00
002	ONERI STRAORDINARI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	020	ONERI STRAORDINARI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			€ 65.133,60	€ 3.500,00		
E) IMPOSTE SUL REDDITO						
001.	IMPOSTE SUL REDDITO		€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00	
	010.	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00	
TOTALE IMPOSTE			€ 3.500,00	€ 3.500,00		0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO			€ 61.633,60	€ 0,00		

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.685.740,41	€ 2.509.476,00	€ 176.264,41

Descrizione	31/12/2016
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 2.517.503,75
Altri ricavi e proventi	€ 168.236,66
Totale	€ 2.685.740,41

Ricavi da vendite e prestazioni

Descrizione	31/12/2016
Retta sanitaria PAT	€ 1.368.764,30
Retta sanitaria auto PAT	€ 602,48
Ricavi per fornitura farmaci	€ 40.615,07
Retta sanitaria non convenzionata	€ 238.958,60
Retta di ricovero NA PAT	€ 839.094,30
Retta di ricovero Auto PAT	€ 29.469,00
Totale	€ 2.517.503,75

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta ad un MAGGIORE ricavo nel conto "retta sanitaria non convenzionata" in quanto a budget era prevista la presenza di n. 6 ospiti contro un consuntivo di n. 7,68; nel conto "retta di ricovero auto PAT" è intervenuto un MINORE ricavo in quanto a budget era prevista la presenza di n. 2 ospite Autosufficiente contro un consuntivo di n. 1,71 ospiti.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2016
Quote contributi PAT conto fabbricati	€ 74.537,90
Quote contributi PAT conto attrezzature	€ 30.333,54
Rimborso spese telefoniche	€ 50,00
Rimborso spese varie	€ 50.873,25
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 12.440,27
Arrotondamenti attivi	€ 1,70
Totale	€ 168.236,66

Nel conto "Altri ricavi e proventi" è stata rilevata la quota di competenza dell'esercizio 2016 del contributo PAT a seguito della chiusura dei lavori di ristrutturazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda e della liquidazione in data 15/03/2016 del saldo del contributo dalla PAT. E' stata rilevata la quota di competenza dell'esercizio 2016 del contributo PAT acquisti attrezzature. Sono stati rilevati maggiori ricavi rispetto al budget nel conto "rimborso spese varie" dovuti al rimborso INAIL per infortunio di una dipendente e alla rilevazione della copertura integrale da parte della PAT degli oneri di rinnovo contrattuale dei dipendenti. Si rileva che, a seguito dell'entrata in vigore del Decreto del Presidente della Regione T.A.A. nr. 7 d.d. 17.3.2017. si è inserita la voce Sopravvenienze attive ordinarie" Tale voce ricomprende gli importi provenienti dal conto "Proventi e oneri straordinari". L'importo di € 12.440,27 deriva da: maggiore rimborso quota FO.R.E.G. a carico PAT anno 2015 ed alla maggiore quota conosciuta dalla PAT per oneri straordinari di gestione anni 2011- 2012 a seguito dei lavori di ristrutturazione funzionale dell'edificio.

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.620.546,24	€ 2.505.476,00	€ 115.070,24

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta essenzialmente alla minore previsione di costi nel budget di inizio anno.

Descrizione	31/12/2016
Consumo di beni e materiali	€ 181.777,64
Servizi	€ 603.212,48
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Costo per il Personale	€ 1.699.162,88
Ammortamenti	€ 123.269,98
Accantonamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 13.123,26
Totale	€ 2.620.546,24

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi passaggi di categoria, costo di ferie e festività non godute, accantonamento quota TFR anno di riferimento del bilancio. Il maggiore costo per il personale rispetto a quanto previsto a budget deriva principalmente maggiore necessità di personale a tempo determinato per sostituzioni di malattie lunghe, dall'implementazione del servizio assistenziale di n. 0,5 unità di personale per il servizio pomeridiano e della rilevazione degli oneri di rinnovo contrattuale anno 2016 totalmente rimborsati dalla PAT.

Oneri diversi di gestione

Comprendono tutte le imposte e le tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti. E' stata rilevata la "minusvalenza patrimoniale ordinaria" legata alla dismissione dell'idropulitore a caldo non funzionante e non riparabile.

C) Proventi e oneri finanziari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
€ -60,57	€ -500,00	€ -439,43

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a minori interessi attivi su conto corrente ed a minori interessi passivi sull' utilizzo di affidamento bancario.

Descrizione	31/12/2016
Proventi finanziari	€ 0,00
(Interessi passivi)	- € 60,57
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
	€ -60,57

D) Proventi e oneri straordinari

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

I proventi e oneri straordinari, con il presente Bilancio e a seguito del Decreto Presidente della Regione T.A.A. nr. 7 d.d. 17.3.2017, sono confluiti, per l'importo di € 12.440,27 nel conto **ALTRI RICAVI** e alla voce "Sopravvenienze attive ordinarie".

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

Descrizione	31/12/2016
Sopravvenienze attive di natura straordinaria	€ 0,00
Sopravvenienze passive diverse	€ 0,00
	€ 0,00

Nel bilancio di Esercizio 2016 il conto rimane visualizzato poiché il modello contabile prevede anche la presenza dei dati riferiti all'Esercizio 2015.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00

Imposte	31/12/2016
IRES	€ 3.500,00
Totale	€ 3.500,00

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, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori € 1.968,00	Revisore dei conti € 5.075,20

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

Roncegno Terme, 26/04/2017

IL PRESIDENTE

F.to Carlo Dalprà