

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

**ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.8 DEL 30/04/2025**

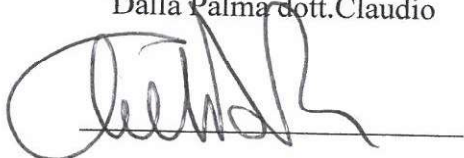
BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

(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
Mauro Montibeller



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "S. GIUSEPPE"
RONCEGNO TERME (TN)

Bilancio dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Descrizione	2024	2023	DIFFERENZA
1 - ATTIVITA'	11.197.658,45	11.315.604,65	-117.946,20
1 - IMMOBILIZZAZIONI	10.316.909,36	10.390.485,89	-73.576,53
1 - I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.021,74	3.989,39	9.032,35
10 - COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00	0,00
10 - COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00
20 - COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00
10 - COSTI DI PUBBLICITA' E RICERCA	0,00	0,00	0,00
Costo di pubblicità	0,00	0,00	0,00
Costo di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
30 - COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	13.021,74	3.989,39	9.032,35
10 - COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	13.021,74	3.989,39	9.032,35
Costi per software	13.021,74	3.989,39	9.032,35
40 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
10 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
Migliorie e adattamenti di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
50 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00
10 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00	0,00
Fornitori c/anticipi x immob. immater.	0,00	0,00	0,00
2 - II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.160.755,26	10.243.364,14	-82.608,88
10 - TERRENI E FABBRICATI	9.907.297,86	9.441.068,35	466.229,51
10 - TERRENI	10.931,25	10.931,25	0,00
Terreni	29.209,38	29.209,38	0,00
Fondo ammortamento terreni	-18.278,13	-18.278,13	0,00
20 - FABBRICATI	9.896.366,61	9.430.137,10	466.229,51
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)	11.464.583,46	10.892.723,67	571.859,79
Fondo amm. fabbricati istituzionali	-1.568.216,85	-1.462.586,57	-105.630,28
Fabbricati abitativi	0,00	0,00	0,00
Fondo amm. fabbricati abitativi	0,00	0,00	0,00
Costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00
Fondo amm. costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00
20 - IMPIANTI E MACCHINARI	7.527,13	2.120,52	5.406,61
10 - IMPIANTI	7.527,13	2.120,52	5.406,61
Impianti generici	37.779,96	37.779,96	0,00
Fondo amm. impianti generici	-36.255,18	-35.659,44	-595,74
Impianti specifici	6.396,63	0,00	6.396,63
Fondo amm. impianti specifici	-394,28	0,00	-394,28
20 - MACCHINARI	0,00	0,00	0,00
Macchinari specifici	0,00	0,00	0,00
Fondo amm. macchinari specifici	0,00	0,00	0,00
30 - ATTREZZATURE DIVERSE	79.369,41	95.845,01	-16.475,60
10 - ATTREZZATURE SANITARIE	32.047,02	38.319,16	-6.272,14
Attrezzatura sanitaria	231.872,61	229.539,48	2.333,13
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	-199.825,59	-191.220,32	-8.605,27
20 - ATTREZZATURA TECNICA	42.979,44	52.243,17	-9.263,73
Attrezzatura tecnica	329.937,70	329.937,70	0,00
Fondo amm. attrezzatura tecnica	-286.958,26	-277.694,53	-9.263,73
30 - ATTREZZATURE VARIE	4.342,95	5.282,68	-939,73
Attrezzatura varia	28.106,35	27.787,34	319,01
Fondo amm. attrezzatura varia	-23.763,40	-22.504,66	-1.258,74
40 - BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECCI	0,00	0,00	0,00
Biancheria ed effetti letterecci	39.738,05	39.738,05	0,00
Fondo amm. biancheria ed eff. letterecci	-39.738,05	-39.738,05	0,00
40 - MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	166.560,86	199.453,40	-32.892,54
10 - MOBILI ED ARREDI	155.530,35	185.288,32	-29.757,97
Mobili ed arredi	796.988,78	796.555,68	433,10
Fondo amm. mobili ed arredi	-641.458,43	-611.267,36	-30.191,07
20 - MACCHINE UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE	7.799,95	8.527,42	-727,47
Macchine d'ufficio ordinar. elettroniche	33.358,67	32.360,00	998,67
Fondo amm. macchine ufficio ord. elettr.	-25.558,72	-23.832,58	-1.726,14
30 - MACHINE UFFICIO ELETTRONICHE DIGITALI	3.230,56	5.637,66	-2.407,10
Macchine ufficio elettroniche digitali	39.319,17	39.319,17	0,00
Fondo amm. macchine uff. elettr. digital	-36.088,61	-33.681,51	-2.407,10
50 - ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00	0,00
10 - AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00

Automezzi e veicoli da trasporto	0,00	0,00	0,00
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasp	0,00	0,00	0,00
20 - AUTOVETTURE	0,00	0,00	0,00
Autovetture	31.260,30	31.260,30	0,00
Fondo amm. autovetture	-31.260,30	-31.260,30	0,00
30 - ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	2.463,20	2.463,20	0,00
Fondo amm. altri beni materiali	-2.463,20	-2.463,20	0,00
60 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	504.876,86	-504.876,86
10 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	504.876,86	-504.876,86
Immobilizzazioni materiali in corso	0,00	504.876,86	-504.876,86
Fornitori c/anticipi x imm. materiali	0,00	0,00	0,00
Fornitori c/caparre x imm. materiali	0,00	0,00	0,00
3 - III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	143.132,36	143.132,36	0,00
10 - PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	143.132,36	143.132,36	0,00
10 - ALTRE IMPRESE	826,24	826,24	0,00
Partecipazioni	826,24	826,24	0,00
20 - INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Titoli non rappr. di azioni/quote soc.im	0,00	0,00	0,00
Fondi di investimento	0,00	0,00	0,00
30 - CREDITI IMMOBILIZZATI	142.306,12	142.306,12	0,00
Cauzioni versate a terzi	0,00	0,00	0,00
Crediti v/INPDAP x anticipi TFR	142.306,12	142.306,12	0,00
2 - ATTIVO CIRCOLANTE	860.950,89	924.754,76	-63.803,87
1 - I) RIMANENZE	11.625,33	11.973,72	-348,39
10 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO	11.625,33	11.973,72	-348,39
10 - MATERIE PRIME	11.625,33	11.973,72	-348,39
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.900,00	3.600,00	300,00
Scorte presidi per incontinenza	6.757,58	7.146,85	-389,27
Scorte prodotti pulizie e igiene persona	417,75	676,87	-259,12
Scorte prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
Scorte diversi	550,00	550,00	0,00
2 - II) CREDITI	411.177,71	419.823,32	-8.645,61
10 - CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	312.404,68	251.853,06	60.551,62
10 - CREDITI VERSO OSPITI	174.173,61	101.681,24	72.492,37
Totalizzazione Clienti	171.075,50	98.940,55	72.134,95
Crediti verso Enti	3.098,11	2.740,69	357,42
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
20 - ALTRI CREDITI GESTIONALI	138.231,07	150.171,82	-11.940,75
Crediti verso PAT per rimborsi	0,00	0,00	0,00
Clienti conto fatture da emettere	130.627,87	150.171,82	-19.543,95
Crediti verso PAT per SANIFONDS	7.603,20	0,00	7.603,20
30 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
20 - CREDITI DIVERSI	98.773,03	156.136,19	-57.363,16
10 - CREDITI DIVERSI	98.773,03	156.136,19	-57.363,16
Crediti verso PAT contributi attrezzatur	0,00	0,00	0,00
Note di accredito da ricevere	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni a fornitori	0,00	0,00	0,00
Cauzioni attive	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni conto ospiti	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	1.759,68	0,00	1.759,68
Crediti verso PAT contributi lavori	0,00	0,00	0,00
Crediti verso PAT contributi personale	97.013,35	156.136,19	-59.122,84
30 - CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00
10 - CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00
Crediti verso INAIL	0,00	0,00	0,00
Crediti verso INPS	0,00	0,00	0,00
Crediti verso altri istituti prev. e ass	0,00	0,00	0,00
40 - CREDITI TRIBUTARI	0,00	11.834,07	-11.834,07
10 - CREDITI VERSO DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
Crediti verso Personale dipendente	0,00	0,00	0,00
Crediti verso dipendenti imp sost 11%	0,00	0,00	0,00
20 - CREDITI VERSO ERARIO	0,00	11.834,07	-11.834,07
Crediti vs/erario x acconti IRAP	0,00	0,00	0,00
Crediti vs/erario x acconti IRES	0,00	0,00	0,00
IVA a debito Split Payment	0,00	0,00	0,00
Altri crediti verso erario	0,00	11.834,07	-11.834,07
Erario conto acconto IVA	0,00	0,00	0,00
IVA a credito su acquisti	0,00	0,00	0,00
3 - III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00	0,00
10 - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00	0,00

10 - TITOLI E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0,00	0,00	0,00
Titoli di stato	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni e altri Titoli	0,00	0,00	0,00
Fondi di investimento	0,00	0,00	0,00
Crediti v/banche per operaz. pronti/term	0,00	0,00	0,00
4 - IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	438.147,85	492.957,72	-54.809,87
10 - DISPONIBILITA' LIQUIDE	438.147,85	492.957,72	-54.809,87
10 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	435.076,48	490.875,66	-55.799,18
Banca Sella Nord Est-Bovio Calderari	0,00	0,00	0,00
C/c postale	0,00	0,00	0,00
Credito Valtellinese	0,00	0,00	0,00
Cassa Centrale Banca	435.076,48	490.875,66	-55.799,18
20 - DENARO E VALORI IN CASSA	3.071,37	2.082,06	989,31
Cassa Economato	1.205,65	814,34	391,31
Carta prepagata Economato	1.865,72	1.267,72	598,00
3 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.798,20	364,00	19.434,20
1 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.798,20	364,00	19.434,20
10 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.798,20	364,00	19.434,20
10 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.798,20	364,00	19.434,20
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	19.798,20	364,00	19.434,20
2 - PASSIVITA'	11.197.658,45	11.315.604,65	-117.946,20
1 - CAPITALE DI DOTAZIONE	6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36
1 - I) PATRIMONIO NETTO	6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36
10 - PATRIMONI E RISERVE	6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36
10 - CAPITALE DI DOTAZIONE	6.375.561,18	6.375.561,18	0,00
Capitale di dotazione	6.375.561,18	6.375.561,18	0,00
20 - RISERVE	544.212,43	674.710,82	-130.498,39
Riserve di utili	544.212,43	674.710,82	-130.498,39
Fondo integrazione rette	0,00	0,00	0,00
Altre Riserve	0,00	0,00	0,00
30 - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
Contributi da PAT in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Contributi da PAT in conto capitale attr	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri Enti in conto capit	0,00	0,00	0,00
40 - RISULTATI PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	0,00
Utili esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
Perdite esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
50 - RISULTATO D'ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
Utile d'esercizio patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Perdita d'esercizio patrimoniale	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
2 - CAPITALE DI TERZI	1.146.705,45	1.487.506,43	-340.800,98
1 - II) FONDI PER RISCHI E ONERI	269.101,95	114.474,79	154.627,16
10 - FONDI PER RISCHI E ONERI	269.101,95	114.474,79	154.627,16
10 - FONDI PER ONERI	244.512,65	79.474,79	165.037,86
Fondi pensione integr. (Laborfonds ecc.)	0,00	0,00	0,00
Fondo produttività personale dipendente	60.036,19	20.000,00	40.036,19
Fondo rinnovo contrattuale	184.476,46	59.474,79	125.001,67
Fondo imposte (da accertamenti tributari)	0,00	0,00	0,00
Altri fondi	0,00	0,00	0,00
20 - FONDI RISCHI	24.589,30	35.000,00	-10.410,70
Fondo rischi per controversie legali	10.000,00	15.000,00	-5.000,00
Fondo rischi per manutenzioni	4.589,30	10.000,00	-5.410,70
Fondo rischi diversi	10.000,00	10.000,00	0,00
2 - II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
10 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
10 - TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
F.do TFR a carico APSP (netto anticipi)	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
3 - III) DEBITI	575.179,05	1.014.933,62	-439.754,57
10 - DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00	0,00
10 - DEBITI VERSO BANCHE A BREVE	0,00	0,00	0,00
Banca c/c passivo	0,00	0,00	0,00
20 - MUTUI E FINANZIAMENTI BANCARI	0,00	0,00	0,00
Finanziamento Banca	0,00	0,00	0,00
Mutuo	0,00	0,00	0,00
20 - ACCONTI E CAUZIONI	0,00	0,00	0,00
10 - ACCONTI	0,00	0,00	0,00
Clienti c/anticipi	0,00	0,00	0,00
20 - CAUZIONI RICEVUTE	0,00	0,00	0,00
Depositi cauzionali fornitori	0,00	0,00	0,00
Debiti x cauzioni ricevute da ospiti	0,00	0,00	0,00
Debiti x cauzioni ricevute da inquilini	0,00	0,00	0,00

30 - DEBITI VERSO FORNITORI	209.074,97	255.452,27	-46.377,30
10 - DEBITI VERSO FORNITORI	209.074,97	255.452,27	-46.377,30
Debiti verso fornitori	0,00	0,00	0,00
Fornitori conto fatture da ricevere	119.250,90	148.975,23	-29.724,33
Totalizzazione Fornitori	89.824,07	106.477,04	-16.652,97
40 - DEBITI DIVERSI	366.104,08	759.481,35	-393.377,27
10 - ERARIO C/IVA	6.209,88	5.300,11	909,77
IVA fornitori Split Payment	6.209,88	5.300,11	909,77
IVA su vendite	0,00	0,00	0,00
IVA a credito Split Payment	0,00	0,00	0,00
Erario c/IVA	0,00	0,00	0,00
20 - ALTRI DEBITI TRIBUTARI	26.076,82	32.692,23	-6.615,41
Erario conto ritenute dipendenti	23.238,46	32.689,94	-9.451,48
Erario conto ritenute amministratori	0,00	0,00	0,00
Erario c/ritenute collaborazioni	1.107,77	0,00	1.107,77
Erario c/ritenute autonomi	824,87	0,00	824,87
Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	905,72	0,00	905,72
Erario c/addizionale regionale	0,00	2,29	-2,29
Erario c/addizionale comunale	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRAP	0,00	0,00	0,00
Erario c/IRES	0,00	0,00	0,00
30 - DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	128.281,42	117.915,05	10.366,37
Debiti verso INPS	1.241,47	1.567,64	-326,17
Debiti verso INAIL	1.712,62	1.967,06	-254,44
Debiti verso INPDAP CPDL	102.062,27	95.608,24	6.454,03
Debiti verso INPDAP FPC	785,72	710,53	75,19
Debiti verso INPDAP IPS	9.667,43	9.194,63	472,80
Debiti verso INPDAP contrib solidariet�	279,85	223,63	56,22
Debiti verso Laborfonds	-270,92	0,00	-270,92
Debiti verso altri istituti previdenzial	12.802,98	8.643,32	4.159,66
40 - DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI	155.881,93	149.813,88	6.068,05
Personale conto retribuzioni	147.693,20	146.016,15	1.677,05
Personale conto indennit� e straordinari	0,00	0,00	0,00
Personale conto rimborsi spese	0,00	0,00	0,00
Collaboratori conto compensi	0,00	0,00	0,00
Amministratori conto compensi	8.188,73	3.797,73	4.391,00
Amministratori conto rimborso spese	0,00	0,00	0,00
Revisori conto compensi	0,00	0,00	0,00
50 - ALTRI DEBITI	49.654,03	453.760,08	-404.106,05
Debiti verso sindacato CGIL	0,00	73,64	-73,64
Debiti verso sindacato CISL	0,00	553,79	-553,79
Debiti verso sindacato UIL	0,00	47,06	-47,06
Debiti verso sindacato FENALT	0,00	81,89	-81,89
Debiti verso sindacato NURSING UP	0,00	0,00	0,00
Debiti per cessione stipendi	139,65	0,00	139,65
Debiti per piccoli prestiti (INPDAP)	0,00	0,00	0,00
Note di accredito da emettere	0,00	0,00	0,00
Debiti verso PAT per anticipo contributi	13.091,33	452.710,74	-439.619,41
Altri debiti	36.423,05	256,41	36.166,64
Debiti per SANIFONDS	0,00	0,00	0,00
Debiti verso sindacato USB	0,00	0,00	0,00
Debiti verso sindacato CUB	0,00	36,55	-36,55
3 - RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.265.969,75	2.908.324,61	357.645,14
1 - I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.265.969,75	2.908.324,61	357.645,14
10 - RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.265.969,75	2.908.324,61	357.645,14
10 - RATEI PASSIVI	63.074,26	67.841,13	-4.766,87
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi interessi posticipati	0,00	0,00	0,00
Rateo Ferie e Ore personale dipendente	63.074,26	67.841,13	-4.766,87
20 - RISCONTI PASSIVI	3.202.895,49	2.840.483,48	362.412,01
Risconti passivi	3.202.895,49	2.840.483,48	362.412,01
Risconti passivi contributi conto capit.	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi contributi conto attrez	0,00	0,00	0,00
3 - CONTO ECONOMICO			
1 - A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.678.564,68	3.214.885,43	463.679,25
1 - RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.793.215,81	2.727.087,06	66.128,75
10 - RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.755.061,87	2.701.433,72	53.628,15
10 - RICAVI GESTIONE SANITARIA	1.845.858,57	1.817.612,57	28.246,00
Retta sanitaria PAT	1.503.711,85	1.499.620,79	4.091,06
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	0,00	0,00	0,00
Retta sanitaria auto PAT	435,81	431,09	4,72
Ricavi per forniture farmaci e mat sanit	51.479,44	43.353,69	8.125,75

Rimborso spese mediche specialistiche	0,00	0,00	0,00
Retta ospiti non convenzionati	290.231,47	274.207,00	16.024,47
20 - RETTA ALBERGHIERA	909.203,30	883.821,15	25.382,15
Retta alberghiera NON AUTO PAT	873.335,30	838.116,00	35.219,30
Retta alberghiera NON AUTO fuori PAT	0,00	11.948,15	-11.948,15
Retta alberghiera AUTO PAT	35.868,00	33.757,00	2.111,00
Retta alberghiera AUTO fuori PAT	0,00	0,00	0,00
30 - RICAVI ALTRI SERVIZI EROGATI	0,00	0,00	0,00
Retta altri servizi erogati	0,00	0,00	0,00
RICAVI UTILIZZO FONDO INTEGRAZIONE RETTE	0,00	0,00	0,00
40 - RICAVI UTILIZZO FONDO INTEGRAZIONE RETTE	0,00	0,00	0,00
Ricavi utilizzo fondo integrazione rette	0,00	0,00	0,00
20 - SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	38.153,94	25.653,34	12.500,60
10 - RICAVI PER SERVIZI	38.153,94	25.653,34	12.500,60
Ricavi pasti a domicilio e/o in sede	38.153,94	25.653,34	12.500,60
2 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
10 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
10 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
3 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	885.348,87	487.798,37	397.550,50
10 - CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	744.229,45	438.081,80	306.147,65
10 - QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	134.232,03	135.070,12	-838,09
Quote contributi PAT conto fabbricati	104.699,94	104.659,23	40,71
Quote contributi PAT conto attrezzature	29.532,09	30.410,89	-878,80
Quote contributi altri Enti	0,00	0,00	0,00
20 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	609.997,42	303.011,68	306.985,74
Contributi in conto esercizio	609.997,42	303.011,68	306.985,74
Contributi straordinari	0,00	0,00	0,00
20 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	141.119,42	49.716,57	91.402,85
10 - RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	100.374,22	22.307,93	78.066,29
Rimborso personale in comando	100.374,22	22.307,93	78.066,29
Rimborso assicurazione INAIL	0,00	0,00	0,00
20 - RIMBORSI SPESE	7.209,98	4.008,92	3.201,06
Rifusione pasti dal personale	2.347,95	2.546,92	-198,97
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 servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese parrucchiera	0,00	0,00	0,00
Quota adesione concorsi	2.825,00	0,00	2.825,00
Rimborso spese varie	557,03	0,00	557,03
Rimborso spese postali e imposta bollo	1.480,00	1.462,00	18,00
30 - ALTRI RICAVI	33.528,88	23.394,21	10.134,67
Ricavi x FKT in convenzione	0,00	0,00	0,00
Ricavi prelievi	0,00	0,00	0,00
Ricavi diversi	33.528,88	16.413,06	17.115,82
Ricavi diversi di competenza anni preced	0,00	6.981,15	-6.981,15
40 - PLUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
Plusval. patrim. attrezzature e impianti	0,00	0,00	0,00
50 - ARROTONDAMENTI ATTIVI	6,34	5,51	0,83
Arrotondamenti attivi	6,34	5,51	0,83
30 - RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
10 - RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
Affitti attivi terreni	0,00	0,00	0,00
2 - B) COSTO DELLA PRODUZIONE	3.817.670,92	3.393.217,00	424.453,92
1 - CONSUMO DI BENI E MATERIALI	108.884,83	117.860,32	-8.975,49
10 - ACQUISTI	108.536,44	119.356,45	-10.820,01
10 - ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA' ASSISTENZA	88.899,82	82.529,95	6.369,87
Acq. farmaci e materiale sanitario	51.479,44	43.353,69	8.125,75
Acq. presidi per incontinenza	36.184,08	37.467,08	-1.283,00
Acq. prodotti igiene personale	1.236,30	1.709,18	-472,88
20 - ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA' ALBERGHIERA	4.125,65	7.837,02	-3.711,37
Acq. generi alimentari	311,17	338,85	-27,68
Acq. detersivi materiali pulizie cucina	2.179,64	2.693,76	-514,12
Acq. detersivi x lavanderia	0,00	0,00	0,00
Acq. stoviglie/tovagliato/art. cucina	1.368,88	3.922,35	-2.553,47
Acq. biancheria ed effetti letterecchi	265,96	882,06	-616,10
30 - ACQUISTI DIVERSI	15.510,97	28.989,48	-13.478,51
Acq. materiali manutenzione varia	3.148,70	3.572,31	-423,61
Acq. divise per il personale	701,26	2.186,79	-1.485,53
Acq. carburanti e lubrificanti x autotra	680,00	540,00	140,00

Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	0,00	0,00
Acq. piccola attrezzatura d'uso	2.241,74	5.845,32	-3.603,58
Acq. DPI (Dispositivi Protezione Indiv.)	1.203,43	1.980,25	-776,82
Acq. beni per animazione	1.035,81	1.594,39	-558,58
Acq. diversi	6.500,03	13.270,42	-6.770,39
20 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	348,39	-1.496,13	1.844,52
10 - VARIAZIONE RIMANENZE FARMACI E MATERIALE SANITARIO	-300,00	-43,79	-256,21
Rim. iniziali farmaci e materiale sanit.	3.600,00	3.556,21	43,79
Rim. finali farmaci e materiale sanit.	-3.900,00	-3.600,00	-300,00
20 - VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDI INCONTINENZA	389,27	-1.476,91	1.866,18
Rim. iniziali presidi per incontinenza	7.146,85	5.669,94	1.476,91
Rim. finali presidi per incontinenza	-6.757,58	-7.146,85	389,27
30 - VARIAZIONE RIMANENZE ARTICOLI PULIZIE E PRODOTTI IGIENE	259,12	24,57	234,55
Rim. iniziali mater. pulizie e igiene pe	676,87	701,44	-24,57
Rim. finali mater. pulizie e igiene pers	-417,75	-676,87	259,12
40 - VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	0,00	0,00	0,00
Rim. iniziali prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
Rim. finali prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
50 - VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
Rim. iniziali diverse	550,00	550,00	0,00
Rim. finali diverse	-550,00	-550,00	0,00
2 - SERVIZI	1.011.514,76	1.015.203,43	-3.688,67
10 - PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERSONA	183.924,41	172.859,76	11.064,65
10 - SERVIZI SANITARI	157.047,72	138.624,75	18.422,97
Servizio medico	63.905,05	51.697,00	12.208,05
Servizio infermieri convenzionati	89.391,35	82.602,55	6.788,80
Servizio di FKT	0,00	0,00	0,00
Servizio psicologo	3.751,32	4.325,20	-573,88
Altri servizi assistenza medica specialistica	0,00	0,00	0,00
20 - SERVIZI ASSISTENZIALI	26.876,69	34.235,01	-7.358,32
Servizio parrucchiere e callista	1.900,00	2.014,00	-114,00
Servizi socio animativi occupazionali	23.426,69	32.221,01	-8.794,32
Trasporto ospiti	1.550,00	0,00	1.550,00
Assistenza religiosa	0,00	0,00	0,00
Altri servizi di assistenza alla persona	0,00	0,00	0,00
20 - SERVIZI APPALTATI	559.322,71	547.794,56	11.528,15
10 - SERVIZI APPALTATI	559.322,71	547.794,56	11.528,15
Appalto pulizie	121.835,71	123.291,17	-1.455,46
Appalto lavanderia	83.195,88	75.237,60	7.958,28
Appalto ristorazione	354.291,12	349.265,79	5.025,33
Appalto servizio di trasporto pasti	0,00	0,00	0,00
30 - MANUTENZIONI	96.161,14	117.638,66	-21.477,52
10 - MANUTENZIONI	96.161,14	117.638,66	-21.477,52
Manutenzione fabbricati	1.770,22	5.357,50	-3.587,28
Manutenzione giardino e piante	915,00	915,00	0,00
Manutenzione ascensori	2.318,02	1.437,18	880,84
Manutenzioni automezzi	221,00	641,60	-420,60
Manutenzioni attrezzature e impianti	24.776,20	26.435,71	-1.659,51
Manutenzioni macchine ufficio	885,60	208,62	676,98
Canoni assistenza software e hardware	39.402,90	44.282,75	-4.879,85
Altre manutenzioni e riparazioni	25.872,20	38.360,30	-12.488,10
40 - UTENZE	109.234,75	115.862,98	-6.628,23
10 - UTENZE	109.234,75	115.862,98	-6.628,23
Telefoniche e rete dati	395,28	3.031,58	-2.636,30
Energia elettrica	25.237,57	21.628,30	3.609,27
Gas metano	54.488,27	61.225,54	-6.737,27
Acqua	8.500,00	8.500,00	0,00
Rifiuti solidi urbani	19.703,18	20.323,15	-619,97
Servizio smaltimento rifiuti speciali	910,45	1.154,41	-243,96
Altre utenze	0,00	0,00	0,00
50 - CONSULENZE E COLLABORAZIONI	26.547,29	25.534,24	1.013,05
10 - CONSULENZE	24.606,99	25.534,24	-927,25
Consulenze mediche	0,00	0,00	0,00
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00
Consulenze igiene e sicurezza	4.189,26	7.391,43	-3.202,17
Consulenze informatiche	2.311,10	2.000,00	311,10
Consulenze amministrative e gestionali	7.105,52	8.300,15	-1.194,63
Consulenze qualità	1.218,04	0,00	1.218,04
Consulenze formazione	9.783,07	7.842,66	1.940,41
Consulenze legali	0,00	0,00	0,00
Altre consulenze	0,00	0,00	0,00
20 - COLLABORAZIONI	1.940,30	0,00	1.940,30

Collaborazioni personale esterno	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali INPS collaborazioni	0,00	0,00	0,00
INAIL collaborazioni	0,00	0,00	0,00
Costo Direttore in convenzione	1.940,30	0,00	1.940,30
30 - 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
40 - 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
60 - ORGANI ISTITUZIONALI	10.122,24	7.250,28	2.871,96
10 - AMMINISTRATORI	7.000,24	4.128,28	2.871,96
Compensi amministratori	6.034,16	3.593,40	2.440,76
Contributi su compensi amministratori	966,08	534,88	431,20
INAIL compensi amministratori	0,00	0,00	0,00
20 - REVISORI DEI CONTI	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
70 - SERVIZI DIVERSI	26.202,22	28.262,95	-2.060,73
10 - SERVIZI DIVERSI	26.202,22	28.262,95	-2.060,73
Assicurazioni	23.069,00	27.711,00	-4.642,00
Spese per concorsi	3.098,22	359,75	2.738,47
Oneri bancari	35,00	35,50	-0,50
Spese postali	0,00	156,70	-156,70
Altre spese per servizi	0,00	0,00	0,00
3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
10 - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
10 - AFFITTI PASSIVI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
Locazioni passive immobili	0,00	0,00	0,00
20 - 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
30 - LOCAZIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
Canoni di Leasing	0,00	0,00	0,00
4 - COSTO PER IL PERSONALE	2.363.095,69	2.076.613,62	286.482,07
10 - SALARI E STIPENDI	1.805.867,69	1.513.774,61	292.093,08
10 - STIPENDI DEL PERSONALE	1.805.867,69	1.513.774,61	292.093,08
Stipendi personale parasanitario	383.345,60	376.424,67	6.920,93
Stipendi personale assistenziale	1.114.967,06	971.432,27	143.534,79
Stipendi personale servizi generali	66.278,75	58.417,54	7.861,21
Stipendi personale amministrativo	115.962,88	76.272,12	39.690,76
Stipendi Direttore amministrativo	125.313,40	31.228,01	94.085,39
20 - INDENNITA' VARIE	0,00	0,00	0,00
Accantonamento fondo produttività	0,00	0,00	0,00
20 - ONERI SOCIALI	516.145,70	421.976,99	94.168,71
10 - ONERI SOCIALI CPDEL - INADEL - FPC	488.834,53	399.027,30	89.807,23
Oneri sociali personale parasanitario	103.360,26	99.221,67	4.138,59
Oneri sociali personale assistenziale	301.526,95	257.213,43	44.313,52
Oneri sociali personale servizi generali	18.387,95	15.566,96	2.820,99
Oneri sociali personale amministrativo	30.960,93	19.797,13	11.163,80
Oneri sociale Direttore amministrativo	34.598,44	7.228,11	27.370,33
20 - INAIL	16.279,29	13.769,39	2.509,90
INAIL personale parasanitario	3.590,17	3.601,84	-11,67
INAIL personale assistenziale	11.263,42	9.190,41	2.073,01
INAIL personale servizi generali	722,72	588,80	133,92
INAIL personale amministrativo	527,10	345,53	181,57
INAIL Direttore amministrativo	175,88	42,81	133,07
30 - INPS DISOCCUPAZIONE	8.437,12	7.038,65	1.398,47
INPS personale parasanitario	1.114,30	1.212,37	-98,07
INPS personale assistenziale	4.999,13	4.864,83	134,30
INPS personale servizi generali	0,00	0,00	0,00
INPS personale amministrativo	436,46	501,19	-64,73
INPS Direttore amministrativo	1.887,23	460,26	1.426,97
40 - CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	2.594,76	2.141,65	453,11
Contributo di solidarietà	2.594,76	2.141,65	453,11
50 - LABORFONDS	0,00	0,00	0,00
Contributi fondo pensione complementare	0,00	0,00	0,00
30 - T.F.R.	33.580,35	74.247,69	-40.667,34
10 - ACCANTONAMENTO T.F.R. PERSONALE	1.709,01	49.433,21	-47.724,20
Q.ta accantonam. TFR pers parasanitario	663,84	11.021,53	-10.357,69
Q.ta accantonam. TFR pers assistenziale	-824,08	31.766,22	-32.590,30

Q.ta accantonam. TFR pers servizi gener.	-2.129,56	2.376,65	-4.506,21
Q.ta accantonam. TFR pers amministrativo	2.663,57	2.516,37	147,20
Q.ta accantonam. TFR Direttore amminist.	1.335,24	1.752,44	-417,20
20 - TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	31.871,34	24.814,48	7.056,86
Contributo fondo pens pers parasanitario	6.464,55	6.863,83	-399,28
Contributo fondo pens pers assistenziale	16.875,78	14.768,76	2.107,02
Contributo fondo pens pers servizi gener	1.095,43	952,40	143,03
Contributo fondo pens pers amministrativ	3.450,23	1.287,53	2.162,70
Contributo fondo pens Direttore amminist	3.985,35	941,96	3.043,39
40 - ALTRI COSTI	7.501,95	66.614,33	-59.112,38
10 - ALTRI COSTI PERSONALE	7.501,95	66.614,33	-59.112,38
Rimborso indennità KM e di missione	548,78	878,20	-329,42
Rimborso quote iscrizione Albo profess.	0,00	0,00	0,00
Quota fondo Sanifonds	0,00	0,00	0,00
Costi personale in comando da altri Ent	6.953,17	65.736,13	-58.782,96
Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00
5 - AMMORTAMENTI	161.837,00	160.151,76	1.685,24
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	161.837,00	160.151,76	1.685,24
10 - AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.764,65	1.521,05	243,60
Amm.to costi impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
Amm.to software	1.764,65	1.521,05	243,60
Amm.to migliorie/adattam. beni di terzi	0,00	0,00	0,00
20 - AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	160.072,35	158.630,71	1.441,64
Amm.to fabbricati istituzionali	105.630,28	105.584,37	45,91
Amm.to fabbricati non istituzionali	0,00	0,00	0,00
Amm.to costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00
Amm.to impianti generici	595,74	828,73	-232,99
Amm.to impianti specifici	0,00	0,00	0,00
Amm.to macchinari specifici	394,28	0,00	394,28
Amm.to attrezzatura sanitaria	8.605,27	8.708,14	-102,87
Amm.to attrezzatura tecnica	9.263,73	7.763,41	1.500,32
Amm.to attrezzatura varia	1.258,74	1.166,24	92,50
Amm.to biancheria ed effetti letterei	0,00	540,90	-540,90
Amm.to mobili ed arredi	30.191,07	29.831,01	360,06
Amm.to macchine ufficio ord/elettroniche	1.726,14	1.683,68	42,46
Amm.to macchine ufficio elettr/digitali	2.407,10	2.524,23	-117,13
Amm.to automezzi e veicoli di trasporto	0,00	0,00	0,00
Amm.to autovetture	0,00	0,00	0,00
Amm.to altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
30 - SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
Svalutazione imm. immateriali	0,00	0,00	0,00
6 - ACCANTONAMENTI	153.527,25	0,00	153.527,25
10 - SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
10 - SVALUTAZIONE DEL CREDITI	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per presunte perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
20 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	153.527,25	0,00	153.527,25
10 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	153.527,25	0,00	153.527,25
Accantonamento rischi controversie legali	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo integrazione rette	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo Rinnovo contrattuale	153.527,25	0,00	153.527,25
Accantonamento per manutenzioni	0,00	0,00	0,00
Accantonamento fondo produttività dipendenti	0,00	0,00	0,00
7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.811,39	23.387,87	-4.576,48
10 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.811,39	23.387,87	-4.576,48
10 - IMPOSTE E TASSE	2.287,51	3.229,20	-941,69
Imposta di bollo	1.682,71	1.668,71	14,00
Imposta di registro	0,00	0,00	0,00
Tasse e concessioni sugli automezzi	164,80	183,20	-18,40
Tasse di concessione governativa	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse diverse	440,00	1.377,29	-937,29
20 - ALTRI ONERI	16.523,88	20.158,67	-3.634,79
Cancelleria	2.399,59	4.346,76	-1.947,17
Giornali, riviste e pubblicazioni	899,70	1.229,70	-330,00
Quote annue adesione ad associazioni categoria	13.150,33	11.954,84	1.195,49
Arrotondamenti passivi	4,26	2,26	2,00
Perdite certe su crediti	0,00	0,00	0,00
Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00
Oneri vari di gestione	70,00	0,00	70,00

Costi diversi competenza anni precedenti	0,00	2.495,12	-2.495,12
Spese risarcitorie ospiti	0,00	129,99	-129,99
30 - MINUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE DI BENI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali conto attrezzature	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-139.106,24	-178.331,57	39.225,33
3 - C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.491,88	4.617,05	1.874,83
1 - PROVENTI FINANZIARI	6.492,60	5.452,12	1.040,48
10 - PROVENTI FINANZIARI	6.492,60	5.452,12	1.040,48
10 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6.492,60	5.452,12	1.040,48
Interessi attivi su conti correnti	6.492,60	5.452,12	1.040,48
Interessi attivi da Titoli e Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze da vendita titoli	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00
2 - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-0,72	-835,07	834,35
10 - INTERESSI PASSIVI	-0,72	-835,07	834,35
10 - INTERESSI PASSIVI SU DEBITI M/L TERMINE	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
20 - INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00
30 - ALTRI INTERESSI PASSIVI	-0,72	-835,07	834,35
Interessi passivi a fornitori	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	-0,72	-835,07	834,35
20 - ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
10 - ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze da alienazione Titoli	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
4 - D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1 - PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
10 - PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
10 - PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Rimborsi assicurativi	0,00	0,00	0,00
Lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00
20 - PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE DI BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze per alienazioni di terreni	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze per alienazioni di fabbricati	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze da vendite	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie diverse	0,00	0,00	0,00
2 - ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
10 - ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
10 MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE DI BENI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze su alienazioni di terreni	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze su alienazioni di fabbricati	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinarie diverse	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-132.614,36	-173.714,52	41.100,16
5 - E) IMPOSTE SUL REDDITO	2.176,00	2.176,00	0,00
1 - IMPOSTE SUL REDDITO	2.176,00	2.176,00	0,00
10 - IMPOSTE SUL REDDITO	2.176,00	2.176,00	0,00
10 - IMPOSTE SUL REDDITO	2.176,00	2.176,00	0,00
Imposta IRES	2.176,00	2.176,00	0,00
Imposta IRAP	0,00	0,00	0,00
6 - F) RISULTATO DI ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
1 - RISULTATO DI ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
10 - RISULTATO DI ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
10 - UTILE DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
Utile di esercizio economico	0,00	0,00	0,00
20 - PERDITA DI ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
Perdita di esercizio economico	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
RISULTATO DI ESERCIZIO	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97

Il Presidente
Mauro Montibeller



Il Direttore
Dott. Claudio Dalla Palma

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

Sommario

INTRODUZIONE.....	3
PREMESSA.....	3
INFORMAZIONI GENERALI	4
CRITERI DI FORMAZIONE.....	5
CRITERI DI VALUTAZIONE	6
Immobilizzazioni immateriali	7
Immobilizzazioni materiali – beni immobili.....	7
Immobilizzazioni materiali – beni mobili	8
Immobilizzazioni finanziarie	9
Operazioni di locazione finanziaria (leasing)	10
Crediti	10
Debiti.....	10
Ratei e risconti	10
Rimanenze di magazzino	10
Attività finanziarie non immobilizzate.....	11
Fondo TFR.....	11
Imposte sul reddito.....	11
Riconoscimento dei ricavi.....	11
Criteri di conversione dei valori espressi in valuta	12
Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi	12
Dati sull'occupazione al 31/12/2024.....	12
 CONFRONTO BILANCIO 2024-2023	 14
 CONFRONTO CONTO ECONOMICO 2024 – BUDGET 2024	 32
 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O COPERTURA DELLE PERDITE	 37
 CONCLUSIONI.....	 37

INTRODUZIONE

Premessa

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 2024 rappresenta pertanto il diciassettesimo anno di vita di questa A.P.S.P. Nel 2023 ha terminato il proprio mandato il terzo Consiglio di Amministrazione dell'azienda e si è insediato il quarto, in data 02/08/2023, nelle persone dei signori:

- Hueller Elena;
- Martinelli Marina;
- Montibeller Mauro;
- Sglavo Vincenzo Maria;
- Zottele Candida.

Nella stessa seduta, il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.13, ha eletto il proprio Presidente nella figura del Signor Mauro Montibeller, il quale successivamente con decreto n.3 del 03/08/2023 ha nominato Vicepresidente il consigliere Signora Candida Zottele.

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2024, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio. Il bilancio di esercizio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione al Bilancio.

Si evidenzia che nel redigere il bilancio sono stati utilizzati i modelli contabili allegati al Decreto del Presidente della Regione Autonoma Trentino Alto Adige n. 7 d.d. 17/03/2017 (pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regionale n.12 d.d. 21/03/2017). Tale Decreto, che modifica il regolamento di esecuzione della Legge Regionale n. 5 d.d. 21/09/2007, approvato con decreto del Presidente della Regione 13/04/2006, n.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 n. 7 d.d. 17/03/2017 prevede oltre allo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione al Bilancio, anche la redazione di un Rendiconto Finanziario. La Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio e 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.

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

Informazioni generali

L'A.P.S.P. "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. L'Azienda si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare. Con determinazione del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale della Provincia Autonoma di Trento n.57 d.d. 06/05/2015, 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'art.5 del Decreto Presidente Giunta Provinciale 30-48/2000 per la funzione residenziale di RSA per n.58 posti letto, nonché accreditata istituzionalmente, limitatamente a n. 50 posti letto, con Determinazione provinciale n.61 d.d. 8 maggio 2015.

Poiché l'accreditamento ha valenza triennale, in data 14 ottobre 2021 il Presidente pro tempore dell'Azienda, Sig. Carlo Dalprà, 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 struttura ha attualmente una capacità ricettiva potenziale piena di n.60 posti letto. Nello specifico:

- 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).

Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n.6 del 13/04/2022 ha aderito alla richiesta di collaborazione della Comunità 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. Vista la positiva esperienza si ritiene di mantenere attiva tale collaborazione.

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, 12 del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona" e 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.

È 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 31/12/2024, è stata redatta sulla base dell'articolo 13 del Decreto del presidente della Regione del 13/04/2006 n.4/L e successive modificazioni, il quale 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".

È stato inoltre redatto il Rendiconto finanziario come previsto dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017.

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.

In osservanza al disposto dell'articolo 2423-ter Codice Civile, quinto comma, come richiamato dall'articolo 2478-bis Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria.

In riferimento alle indicazioni richieste dall'articolo 2427 Codice Civile, si precisa quanto segue:

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, Codice Civile, articolo 28, Decreto del 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 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

- 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;
- Sono indicati esclusivamente gli utili o la perdita realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Si è tenuto conto dei proventi/oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
- Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- L'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tenendo conto dell'elemento necessario della continuità ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi;
- I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente;

- 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

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori e risultano evidenziate in bilancio alla voce A) I) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

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

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

Immobilizzazioni materiali – beni immobili

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

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto del Presidente della Regione n.12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, avvenuta come già detto il 01/01/2008, quelli che siano ultimati entro un anno dalla data stessa, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stesso patrimonio secondo i seguenti criteri:

- a) Fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;

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

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

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

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

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 01/01/2024:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	"S. Giuseppe" di Roncegno Terme – APSP	1316	13.929 mc	7.638 mq	Euro 17.265,00

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 31/12/2024:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	S. Giuseppe" di Roncegno Terme – APSP	1316	13.929 mc	7.638 mq	Euro 17.265,00

Immobilizzazioni materiali – beni mobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto del Presidente della Regione n.12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della Legge n. 7 del 21 settembre 2005, si intendono interamente ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto".

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

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

I cespiti acquistati nel 2024 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale di ammortamento
Attrezzatura sanitaria	12,50%
Attrezzatura tecnica	12,00%
Attrezzatura generica	12,50%
Automezzi e veicoli da trasporto	10,00%
Impianti e macchinari generici	12,50%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	6,00%
Software in concessione e licenza	20,00%
Beni di valore inferiore ad € 516,46	100,00%
Impianti specifici	8,00%
Biancheria ed effetti letterecchi	25,00%
Macchine ufficio ordinarie elettroniche	11,00%

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie si riferisce:

- alla partecipazione nella Cooperativa UPIPA. La medesima risulta iscritta al valore nominale, corrispondente alla quota di capitale di spettanza in caso di cessazione del rapporto per recesso o esclusione. Si specifica che l'OIC 21, prevede che nel fornire le informazioni di cui al numero 1) dell'articolo 2427 Codice Civile, la Nota Integrativa deve illustrare: - nel caso di partecipazioni immobilizzate, se si verifica una perdita durevole di valore della partecipazione, le ragioni che hanno portato all'adozione di un valore inferiore al costo o al valore contabile precedente nonché gli elementi che hanno costituito base o riferimento per l'adozione del valore minore. In merito si evidenzia che le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni in imprese

UPIPA s.c

Sede	Trento
Capitale sociale (alla data di redazione del bilancio)	Euro 56.907,00
Patrimonio netto risultante dal bilancio al 31/12/2020 (al lordo dell'utile/perdita d'esercizio 2019)	Euro 291.305,00
Utile/Perdita d'esercizio 2020	Euro - 2.126,00
Quota posseduta	Euro 826,24
Valore nominale	Euro 826,24
Percentuale di possesso	1,413 %
Valore attribuito in bilancio	Euro 826,24

- al credito vs Inpdap per anticipi TFR 142.306,12 €

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo e sono evidenziati nella voce B) II della sezione *Attivo* dello Stato Patrimoniale. Il valore dei crediti commerciali corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

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 calcolati secondo la competenza.

Rimanenze di magazzino

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto specifico, sulla base dell'inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio.

Attività finanziarie non immobilizzate

Al 31/12/2024 non vi sono in essere attività finanziarie non immobilizzate intestate all'azienda.

Fondo TFR

E' 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 del Presidente della Regione n.12/L del 13/12/2007 che prevede, 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 è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente, al netto del credito presunto verso l'INPDAP, gestibile anche in contropartita con un conto separato”.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. È riportato al netto della quota IPS a carico dell'INPDAP.

Gli anticipi erogati al dipendente in conto INPDAP sono iscritti, come già detto sopra, nel conto *crediti v/INPDAP* per anticipi TFR collocato tra le immobilizzazioni finanziarie.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i l'IRES dovuta ai 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*), come pure l'attività di erogazione dei pasti a dipendenti e personale esterno e per il servizio domiciliare tramite convenzione con Comunità Valsugana e Tesino.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per l'erogazione di servizi e vendite di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della presentazione 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 e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Si evidenzia che a seguito delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 139/2015, la formulazione di cui al comma 9) articolo 2427 Codice Civile viene interamente sostituita dalla formulazione di cui all'articolo 16, lettera d) della Direttiva Europea 2013/34/UE, prevedendo l'indicazione nella Nota Integrativa: - dell'importo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultante dallo stato patrimoniale, indicandone la natura dell'eventuale garanzia reale prestata; - gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili; - gli impegni, da indicare distintamente, nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Si evidenzia pertanto che non sono presenti né impegni né beni di terzi né rischi di sorta da indicare nella Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione al 31/12/2024

(articolo 2427, primo comma, n. 15, Codice Civile)

Al rapporto di lavoro instaurato tra l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S.Giuseppe" di Roncegno Terme ed i suoi lavoratori dipendenti appartenenti all'area non dirigenziale si applica il Contratto Collettivo Provinciale di Lavoro del Personale Comparto Autonomie Locali, approvato in data 01/10/2018 e successivi Accordi approvati negli ultimi esercizi. L'organico medio aziendale, ripartito per categoria/livello contrattuale, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le variazioni riportate nella tabella sottostante. I dati storici relativi al numero di lavoratori dipendenti alla data del 31 dicembre, distinti per figura professionale/categoria, sono stati esposti sia in termini assoluti (numero di dipendenti all'unità), sia rapportando i lavoratori part-time ai lavoratori a tempo pieno 36 ore settimanali (dati normalizzati). La tabella riporta il numero di lavoratori dipendenti dell'Azienda, ne rimane quindi escluso il personale che svolge la propria attività di lavoro autonomo in convenzione presso l'Ente (medico, psicologo, podologo, fisioterapisti, etc.). Nella stessa sono stati pertanto inseriti tutti i lavoratori con i quali è stato instaurato un rapporto di lavoro subordinato. Si ricorda che nel corso del 2024 non è stato rivisto il relativo contingente del personale.

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria, risulta il seguente:

Figure Professionali	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni	Categoria CCPL
Direttore	0,5	0,5	0	-
Infermieri	6,67	7,34	0,67	C Evoluto
Infermieri in convenzione	2,45	0,62	-1,83	-
OSS/Ausiliari	29,84	31,51	1,67	B Evoluto / A
Fisioterapisti	1,17	1,17	0	C Evoluto
Animatori	1,17	1,34	0,17	B Evoluto / C Base
Amministrativi	2,5	3	0,5	C Base
Coordinatrice	1	1	0	D Base
Lavanderia/Mensa/Cucina	1	1	0	B Evoluto
Manutentore	1	1	0	B Base
	45,02	47,86	2,84	

Per la figura del Direttore è stata sottoscritta nel corso dell'anno 2023 una convenzione per la gestione associata dello stesso con l'A.P.S.P. Piccolo Spedale di Pieve Tesino (Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.16 del 06/09/2023) per il periodo che va dal 01/10/2023 al 31/07/2028.

Per il comando temporaneo di n.1 Assistente Amministrativo è per il periodo 01/08/2024 al 31/07/2028 è stata sottoscritta una convenzione con l'A.P.S.P. Piccolo Spedale di Pieve Tesino (Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 10/07/2024). Il costo per entrambe le figure è suddiviso di comune accordo al 50% tra i due Enti.

Confronto Bilancio 2024 – Bilancio 2023

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO			Esercizio 2024	Esercizio 2023	DIFFERENZA
			Consuntivo	Consuntivo	
A)	IMMOBILIZZAZIONI		10.316.909,36	10.390.485,89	-73.576,53
	I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.201,74	3.989,39	9.032,35
	1)	Costi di impianto ed ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2)	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3)	Costi di concessioni e licenze	13.201,74	3.989,39	9.032,35
	4)	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
	5)	Immobilizz. Immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
	II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.160.755,26	10.243.364,14	-82.608,88
	1)	Terreni e fabbricati	9.907.297,86	9.441.068,35	466.229,51
	2)	Impianti e macchinari	7.527,13	2.120,52	5.406,61
	3)	Attrezzature diverse	79.369,41	95.845,01	-16.475,60
	4)	Mobili e macchine d'ufficio	166.560,86	199.453,40	-32.892,54
	5)	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
	6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	504.876,86	-504.876,86
	III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	143.132,36	143.132,36	0,00
		Partecipazioni e crediti immobilizzati	143.132,36	143.132,36	0,00
B)	ATTIVO CIRCOLANTE		860.950,89	924.754,76	-63.803,87
	I)	RIMANENZE	11.625,33	11.973,72	-348,39
	1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo	11.625,33	11.973,72	-348,39
	II)	CREDITI	411.177,71	419.823,32	-8.645,61
	1)	Crediti verso Clienti	312.404,68	251.853,06	60.551,62
	2)	Crediti Diversi	98.773,03	156.136,19	-57.363,16
	3)	Crediti v/enti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
	4)	Crediti tributari	0,00	11.834,07	-11.834,07

	III)	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ	0,00	0,00	0,00
		Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
	IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	438.147,85	492.957,72	-54.809,87
		1) Disponibilità liquide	438.147,85	492.957,72	-54.809,87
C)		RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.798,20	364,00	19.434,20
	I)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.780,20	364,00	19.434,20
		1) Ratei e risconti	19.780,20	364,00	19.434,20
TOTALE ATTIVO			11.197.658,45	11.315.604,65	-117.946,20

PASSIVO			Esercizio 2024	Esercizio 2023	DIFFERENZA
			Consuntivo	Consuntivo	
A)		CAPITALE DI DOTAZIONE	6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36
	I)	PATRIMONIO NETTO	6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36
		1) Patrimonio e riserve	6.919.773,61	7.050.272,00	-130.484,39
		2) Risultato d'esercizio	-134.790,36	-130.498,39	-4.291,97
B)		CAPITALE DI TERZI	1.146.705,45	1.555.347,56	-408.642,11
	I)	FONDI RISCHI E ONERI	269.101,95	114.474,79	154.627,11
		1) Fondo per rischi e oneri	269.101,95	114.474,79	154.627,16
	II)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
		1) Trattamento di fine rapporto	302.424,45	358.098,02	-55.673,57
	III)	DEBITI	575.179,05	1.082.774,75	-507.595,70
		1) Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
		2) Acconto a cauzioni	0,00	0,00	0,00
		3) Debiti verso fornitori	209.074,97	255.452,27	-46.377,30
		4) Debiti diversi	366.104,08	827.322,48	-461.218,40
C)		RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.265.969,75	2.840.483,48	425.486,27
	I)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.265.969,75	2.840.483,48	425.486,27
		1) Ratei e risconti passivi	3.265.969,75	2.840.483,48	425.486,27
TOTALE PASSIVO			11.197.658,45	11.315.604,65	-117.946,20

Analizzando i saldi anno 2024 rispetto al 2023 si evidenzia che nello Stato Patrimoniale vi è una diminuzione nella macroclasse *Immobilizzazioni* data principalmente dagli effetti di ammortamenti. La macroclasse *Attivo circolante* risulta inferiore nel 2024 rispetto al 2023 a causa dei crediti di fine anno.

Nel passivo, nella macroclasse *Capitale di terzi* si registra nel 2024 una diminuzione nel totale rispetto al 2023 data da minori debiti, riduzione importo TFR e chiusura conto Immobilizzazioni materiali in corso per conclusione lavori di ristrutturazione e ampliamento su immobile istituzionale.

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono presenti immobilizzazioni immateriali e sono iscritte al netto dell'ammortamento.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
13.021,74	3.989,39	9.032,35

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

3. COSTI SOFTWARE IN CONCESSIONE E LICENZA

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Differenza
Costi software in concessione e licenza	13.021,74	3.989,39	9.032,35
Totale	13.021,74	3.989,39	9.032,35

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

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
10.160.755,26	10.243.364,14	-82.608,88

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

1. TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Differenza
Terreni	29.209,38	29.209,38	0,00
Fabbricati istituzionali (valore lordo)	11.464.583,46	10.892.723,67	571.859,79
Fondo ammortamento fabbricati	-1.568.216,85	-1.462.586,57	-105.630,28
Fabbricati non istituzionali	0,00	0,00	0,00
Totale	-1.568.216,85	-1.462.586,57	-105.630,28

Alla voce *Fabbricati non istituzionali* e *Terreni* non si registrano variazioni.

2. IMPIANTI E MACCHINARI

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Differenza
Impianti generici	37.779,96	37.779,96	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-36.255,18	-35.659,44	595,74
Impianti specifici	6.396,63	0,00	6.396,63
F.do ammortamento impianti specifici	-394,28	0,00	-394,28
Saldo	7.527,13	2.120,52	5.406,61

3. ATTREZZATURE DIVERSE

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Differenza
Attrezzature sanitarie	231.872,61	229.539,48	2.333,13
F.do ammortamento attrezza. sanitarie	-199.825,59	-191.220,32	-8.605,27
Attrezzatura tecnica	329.937,70	329.937,70	0,00
F.do amm.to attrezzatura tecnica	-286.958,26	-277.694,53	-9.263,73
Attrezzature varie	28.106,35	27.787,34	319,01
F.do ammortamento attrezzature varie	-23.763,40	-22.504,66	-1.258,74
Saldo	79.369,41	95.845,01	-16.475,60

4. MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Mobili ed arredi	796.988,78	796.555,68	433,10
F.do ammortamento mobili ed arredi	-641.458,43	-611.267,36	-30.191,07
Macchine d'ufficio ordinarie	33.358,67	32.360,00	998,67
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-25.558,72	-23.832,58	-1.726,14
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	39.319,17	39.319,17	0,00
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-36.088,61	-33.681,51	-2.407,10
Saldo	166.560,86	199.453,40	-32.892,54

5. ALTRI BENI MATERIALI

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Autovetture	31.260,30	31.260,30	0,00
F.do ammortamento autovetture	-31.260,30	-31.260,30	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

6. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Imm. Materiali in corso	0,00	504.876,86	-504.876,86
Saldo	0,00	504.876,86	-504.876,86

I lavori si sono conclusi nell'anno 2024 quindi il conto è stato chiuso.

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
143.132,36	143.132,36	0,00

1. PARTECIPAZIONI

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Altre imprese	826,24	0,00	0,00	826,24
Totale	826,24	0,00	0,00	826,24

Le *Partecipazioni* sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

2. CREDITI IMMOBILIZZATI

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Crediti per anticipi TFR	142.306,12	0,00	0,00	142.306,12
Totale	142.306,12	0,00	0,00	142.306,12

I *crediti immobilizzati* sono rappresentati da crediti per anticipi di TFR erogati dall'ente ai dipendenti. Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value. Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
11.625,33	11.973,72	-348,39

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

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

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2024 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	2024	2023	Differenze
Scorte presidi per incontinenza	6.757,58	7.146,85	-389,27
Scorte detersivi e articoli pulizia	417,75	676,87	-259,12
Totale	7.175,33	7.823,72	-648,39

II) CREDITI

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
411.177,71	419.823,32	-8.645,61

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2024	2023	Differenza
Crediti verso clienti	312.404,68	251.853,06	60.551,62
Crediti diversi	98.773,03	156.136,19	-57.363,16
Totale	411.177,71	407.989,25	3.188,46

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

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

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

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

Si precisa che l'Azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che in bilancio i crediti di durata residua superiore a cinque anni si riferiscono al credito INPDAP per TFR.

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Crediti verso clienti

Descrizione	2024	2023	differenza
Crediti v/clienti	171.075,50	98.940,55	72.134,95
Crediti v/clienti per fatture da emettere	130.627,87	150.171,82	-19.543,95
(Fondo svalutazione crediti)	0,00	0,00	0,00
Totale	301.703,37	249.112,37	52.591,00

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

Crediti verso altri Enti euro 3.098,11

Crediti verso Ospiti e diversi euro 171.075,50

Crediti diversi

Descrizione	2024	2023	differenza
Crediti diversi	98.773,03	156.136,19	-57.363,16
Totale	98.773,03	156.136,19	-57.363,16

I crediti diversi sono da considerarsi non diretti all'attività offerta dalla RSA ed iscritti al presumibile valore di realizzo.

Crediti verso enti previdenziali e assistenziali

Ammontano ad € 0,00.

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Pronti contro termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0	0	0	0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
438.147,85	492.957,72	-54.809,87

Descrizione	2024	2023	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	3.071,37	2.082,06	989,31
Carta prepagata	1.865,72	1.267,72	598,00
Banca	435.076,48	490.875,66	-55.799,18
Totale	440.013,57	494.225,44	-54.211,87

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide ed i valori alla data di chiusura dell'esercizio (31/12/2024).

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.798,20	364,00	19.434,20

La composizione della voce è così dettagliata:

(articolo 2427, primo comma, n. 7, Codice Civile)

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	19.798,20	364,00	19.434,20
Totale	19.798,20	364,00	19.434,20

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.

PASSIVO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7, e 7-bis, Codice Civile)

(articolo 28 comma 7, Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successivamente modificato dal Decreto del Presidente della Regione n.7 del 17/03/2017)

I) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
6.784.983,25	6.919.773,61	-134.790,36

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Capitale di dotazione	6.375.561,18	0,00	0,00	6.375.561,18
Riserve	674.710,82	0,00	-130.498,39	544.212,43
Utile di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdita d'esercizio	-130.498,39	0,00	-4.291,97	-134.790,36
Totale	6.919.773,61	0,00	-134.790,36	6.784.983,25

B) CAPITALE DI TERZI

I) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

Voce	31/12/2024	31/12/2023
Fondo produttività personale	60.036,19	20.000,00
Fondo rinnovo contrattuale	184.476,46	59.474,79
Altri fondi	0,00	0,00
Fondo rischi per controversie legali	10.000,00	15.000,00
Fondo rischi manutenzioni	4.589,30	10.000,00
Fondo rischi diversi	10.000,00	10.000,00
Totale	269.101,95	114.474,79

Il Fondo Produttività personale (FO.R.E.G. - Fondo per la Riorganizzazione e l'Efficienza Gestionale), come da CCPL sottoscritto in data 01/01/2018, capo IV, disciplinato dall'art. 136 e seguenti, rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

Il **Fondo Rischi per controversie legali** è un accantonamento per far fronte alle eventuali spese per incarichi ad avvocati od altri soggetti per possibili contenziosi di natura giuridica e per il recupero delle rette insolute con procedure già attivate, oltre a eventuali ricorsi con il personale o su gare d'appalto.

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

II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Il fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31/12/2023, al lordo del credito presunto verso INPDAP, gestito in contropartita con il conto Crediti v/INPDAP.

Variazioni	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Fondo TFR dipendenti	358.098,02	0,00	-55.673,57	302.424,45
Totale	358.098,02	0,00	-55.673,57	302.424,45

III) DEBITI

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Differenza
575.179,05	1.014.933,62	-439.754,57

I debiti sono valutati al loro valore nominale:

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

Descrizione	2024	2023	Variazione
Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
Acconti e cauzioni	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	209.074,97	255.452,27	-46.377,30
Debiti diversi	366.104,08	759.481,35	-393.377,27
Totale	575.179,05	1.014.933,62	-439.754,57

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

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

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

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. 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:

Voce	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Debiti v/Fornitori	0,00	0,00	0,00
Debiti per fatture da ricevere	119.250,90	148.975,23	-29.724,33
Totale	119.250,90	148.975,23	-29.724,33

Debiti Diversi

I debiti diversi al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Erario c/IVA	6.209,88	5.300,11	909,77
Altri debiti tributari	26.076,82	32.692,23	-6.615,41
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	128.281,42	117.915,05	10.366,37
Debiti verso dipendenti e collaboratori	155.881,93	149.813,88	6.068,05
Altri debiti	49.654,03	453.760,08	-404.106,05
Totale	366.104,08	759.481,35	-393.377,27

Tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

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

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.265.969,75	2.908.324,61	357.645,14

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Nel 2009 si è iniziato ad adottare il metodo dei risconti passivi per ammortizzare contributi in conto capitale e in conto attrezzature; tali risconti passivi hanno durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	2024	2023	Variazione
Rateo Ferie e Ore personale dipendente	63.074,26	67.841,13	-4.766,87
Ratei oneri diversi	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi diversi	0,00	0,00	0,00
Totale	63.074,26	67.841,13	-4.766,87

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2024 e non ancora godute. Si precisa che precedentemente il totale ferie non godute dai dipendenti veniva iscritto in bilancio come *Debito verso dipendenti*. A decorrere dal 2023 si è iniziato a gestirlo come *Rateo Ferie e ore personale dipendente*.

La voce ratei oneri diversi comprende tutti gli oneri riflessi relativi a ferie, indennità, accantonamenti per fondo produttività maturati al 31/12/2024 ma non ancora goduti o erogati.

I ratei passivi diversi posticipati si riferiscono a spese telefoniche.

I risconti passivi si riferiscono a due quote:

- c/capitale riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento relativo a lavori di adeguamento interno ed esterno della p.ed. 1316 caricati a cespite nei *Fabbricati istituzionali*, la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri;
- c/attrezzature riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento per acquisto attrezzature e la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2024	Esercizio 2023	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.793.215,81	2.727.087,06	66.128,75
	1) Ricavi APSP - casa di soggiorno	2.755.061,87	2.701.433,72	53.628,15
	2) Servizi aggiuntivi semiresidenziali	38.153,94	25.653,34	12.500,60
	IV) INCREMENTI DI IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
	1) Incremento valore immob. X lav. Int.	0,00	0,00	0,00
	V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	885.348,87	533.190,50	352.158,37
	1) Contributi ordinari ricevuti	744.229,45	483.473,93	260.755,52
	2) Altri ricavi e proventi	141.119,42	49.716,57	91.402,85
	3) Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.678.564,68	3.260.277,56	418.287,12
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE			
	I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	108.884,83	117.860,32	-8.975,49
	1) Acquisti	108.536,44	119.356,45	-10.820,01
	2) Variazione delle rimanenze	348,39	-1.496,13	1.844,52
	II) SERVIZI	1.011.514,76	1.016.081,63	-4.566,87
	1) Prestaz. e servizi assist. alla persona	183.924,41	168.820,56	15.103,85
	2) Servizi appaltati	559.322,71	547.794,56	11.528,15
	3) Manutenzioni	96.161,14	117.638,66	-21.477,52

	4)	Utenze	109.234,75	115.862,98	-6.628,23
	5)	Consulenze e collaborazioni	26.547,29	29.573,44	-3.026,15
	6)	Organi istituzionali	10.122,24	7.250,28	2.871,96
	7)	Servizi diversi	26.202,11	29.141,15	-2.938,93
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00
	1)	Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
IV)	COSTO DEL PERSONALE		2.363.095,69	2.075.735,42	287.360,27
	1)	Salari e stipendi	1.805.867,69	1.513.774,61	292.093,08
	2)	Oneri sociali	516.145,70	421.976,99	94.168,71
	3)	T.F.R.	1.709,01	49.433,21	-47.724,20
	4)	Trattamento di quiescenza e simili	31.871,34	24.814,48	7.056,86
	5)	Altri costi	7.501,95	65.736,13	-58.234,18
V)	AMMORTAMENTI		161.837,00	160.151,76	1.685,24
		Ammortamenti	161.837,00	160.151,76	1.685,24
VI)	ACCANTONAMENTI		153.527,25	0,00	153.527,25
	1)	Svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
	2)	Accantonamenti per rischi	153.527,25	0,00	153.527,25
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		18.811,39	23.387,87	-4.576,48
	1)	Oneri diversi di gestione	18.811,39	23.387,87	-4.576,15
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE			3.817.670,92	3.393.217,00	424.453,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-139.106,24	-132.939,44	-6.166,80
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		6.492,60	5.452,12	1.040,48
	1)	Proventi finanziari	6.492,60	5.452,12	1.040,48
II)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		-0.72	-835,07	-834,35
	1)	Interessi passivi	-0,72	-835,07	-834,35
	2)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			6.491,88	4.617,05	1.874,83
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

I)	RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
	1) Rivalutazione	0,00	0,00	0,00
II)	SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
	1) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLE RETTIFICHE		0,00	0,00	0,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
I)	PROVENTI	0,00	0,00	0,00
	1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
II)	ONERI	0,00	0,00	0,00
	2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		-132.614,36	-128.322,39	-4.291,97
F)	IMPOSTE SUL REDDITO			
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00
	1) Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.176,00	-2.176,00	0,00
TOTALE IMPOSTE		-2.176,00	-2.176,00	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-134.790,36	-130.498,39	0,00

Analizzando il bilancio consuntivo 2024 rispetto al 2023 si registra:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.793.215,81	2.727.087,06	66.128,75
Altri ricavi e proventi	885.348,87	487.798,37	397.550,50
Totale	3.678.564,68	3.214.885,43	463.679,25

I Ricavi da vendite e prestazioni rilevanti da consuntivo vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.755.061,87	2.701.433,72	53.628,15
Pasti esterni	38.153,94	25.653,34	12.500,60
Totale	2.793.215,81	2.727.087,06	66.128,75

Scostamenti significativi rispetto al Conto Economico del Bilancio d'Esercizio 2023 (gli importi dei singoli conti sono evidenziati nell'allegato prospetto di Bilancio al massimo dettaglio):

- Maggior introito di € 4.091,06 alla voce "retta sanitaria" derivante dalle rette a carico dell'APSS, date dalla maggior presenza di ospiti in struttura in corso d'anno;
- Maggior introito di € 8.125,75 al conto "ricavi per forniture farmaci", dato dal contributo relativo a farmaci forniti dall'APSS;
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere per € 16.024,47, dati dalla maggior presenza di ospiti non convenzionati in struttura in corso d'anno e dall'aumento delle rette disposto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.38 del 27/12/2023;
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere per € 35.382,15, date dalla maggior presenza di ospiti convenzionati in struttura in corso d'anno e dall'aumento delle rette disposto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.38 del 27/12/2023;
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere per € 2.111,00, relativi agli ospiti autosufficienti in struttura in corso d'anno, dati dall'aumento delle rette disposto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.38 del 27/12/2023;
- Maggiori introiti derivanti da somministrazione pasti a domicilio, per un importo di € 12.500,60 dato dalla maggior fruizione del servizio degli utenti domiciliari;
- Maggior entrata alla voce "contributi in conto esercizio" per € 306.985,74, data dai vari contributi provinciali relativi agli oneri del personale, disposti attraverso i vari accordi di contrattazione;
- Maggior entrata alla voce "rimborso personale in comando" per € 78.066,29 per il rimborso della figura del Direttore e di altre figure amministrative date in comando presso l'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino. Dal mese di ottobre 2023 è stato stipulato un contratto individuale di lavoro con il dott. Claudio Dalla Palma mentre in precedenza lo stesso veniva preso in comando da un altro ente dove era assunto per l'incarico di direzione. Pertanto in passato l'Ente pagava il rimborso del relativo costo mentre dal mese di ottobre 2023 paga per intero il costo del Direttore e poi chiede il rimborso (50% del costo) all'A.P.S.P. "Piccolo Spedale";
- Maggior entrata al conto "ricavi diversi" per € 17.115,82 dovuti ai contributi per i progetti (3.3.D e 3.3.F) con l'Agenzia del lavoro e scrittura di rettifica;
- Variazione in meno di € 6.981,15 alla voce "ricavi diversi anni precedenti" rispetto al 2023, in quanto in quell'anno era stata registrata una sopravvenienza attiva.

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

Per tutte le altre voci vi sono stati lievi scostamenti, dati dalle dinamiche della gestione. Per alcune voci invece vi sono delle variazioni date dalla modifica del piano dei conti, dal 01/01/2024 a seguito dell'adeguamento dello stesso alla nuova normativa che non prevede la sezione "proventi e oneri straordinari" oltre che a piccole modifiche concordate con il revisore per meglio adattare il piano alla realtà istituzionale.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Consumo di beni materiali	108.884,83	117.860,32	-8.975,49
Servizi	1.011.514,76	1.016.081,63	-4.566,87
Costo per il personale	2.363.095,69	2.075.735,42	287.360,27
Ammortamenti	161.837,00	160.151,76	1.685,24
Accantonamenti	153.527,25	0,00	153.527,25
Oneri diversi di gestione	18.811,39	23.387,87	-4.576,48
Totale	3.817.670,92	3.393.217,00	424.453,92

Per quanto riguarda il *Costo della Produzione* si rilevano i seguenti scostamenti significativi rispetto al Conto Economico del Bilancio d'Esercizio 2023 (gli importi dei singoli conti sono evidenziati nell'allegato prospetto di Bilancio al massimo dettaglio):

- Maggior costo di € 8.125,75 alla voce "Acq. farmaci e materiale sanitario" dato dal costo relativo a farmaci forniti dall'APSS. Tale conto trova esatta copertura dalla medesima partita nei ricavi;
- Maggior costo di € 12.208,05 alla voce "Servizio medico" dato dall'aumento delle ore di assistenza medica e coordinamento previsti dalle Direttive provinciali oltre che la gestione di un certo turn over dei professionisti;
- Maggior costo di € 6.788,80 alla voce "Servizio infermieri convenzionati" dato dal maggior numero di ore prestate da professionisti esterni per sopperire a carenza del personale dipendente;
- Minor costo di € 8.794,32 alla voce "Servizi socio animativi occupazionali" dato dal minor costo finale dei progetti occupazionali della Provincia;
- Maggior costo di € 7.958,28 alla voce "Appalto lavanderia" dato dalla nuova e maggiore tariffa applicata dalla ditta aggiudicataria dell'appalto del servizio guardaroba e lavanderia;
- Maggior costo di € 5.025,33 alla voce "Appalto ristorazione" dato dagli adeguamenti ISTAT sull'importo di contratto;
- Minor costo di € 12.488,10 alla voce "Altre manutenzioni e riparazioni" dato da minore casistica di guasti a impianti e attrezzature in dotazione all'Ente;
- Maggior costo di € 3.609,27 alla voce "Energia elettrica" dato dall'aumento del costo dell'energia;
- Minor costo di € 6.737,27 alla voce "Gas metano" dato dalla diminuzione del costo del gas;
- Minor costo di € 4.642,00 alla voce "Assicurazioni" dato dalla diminuzione del costo della polizza Responsabilità Civile;
- Maggior costo di € 286.482,07 alla voce "Costo per il personale" derivante dagli aumenti contrattuali riconosciuti al personale dipendente e da maggiori costi per sostituzione di personale assente dal servizio per lunghi periodi (istituti maternità e malattie lunghe). Di cui, in particolare vi è il maggior costo di € 39.690,76 alla voce "Stipendi personale amministrativo" (oltre oneri) dato da costi per rinnovo contrattuale e assunzione nuova unità a 18 ore e maggior costo di € 94.085,39 (oltre oneri) alla voce "Stipendi Direttore amministrativo" dato dall'assunzione in pianta organica del Direttore, tale voce è compensata dalla diminuzione di € 58.782,56 della voce "Costo personale in comando da altri Enti" per il termine nel 2023 della convenzione con APSP di Grigno. Il costo del Direttore e di assistenti amministrativi in comando presso altri enti viene poi compensato dal relativo ricavo alla voce "rimborso personale in comando";

- Maggior costo di € 153.527,25 alla voce “Accantonamento Fondo rinnovo contrattuale” per l’integrazione del fondo come indicato dalla Provincia di Trento e da UPIPA.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Proventi finanziari	6.492,60	5.452,12	1.040,48
Interessi e altri oneri finanziari	-0,72	-835,07	834,35
Totale	6.491,88	4.617,05	1.874,83

I proventi finanziari si riferiscono a *Interessi attivi su depositi bancari*.

D) IMPOSTE SUL REDDITO

Imposte sul reddito	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
IRES	2.176,00	2.176,00	0,00
Totale	2.176,00	2.176,00	0,00

Sono state iscritte le imposte di competenza dell’esercizio.

Per tutte le altre voci vi sono stati lievi scostamenti, dati dalle dinamiche della gestione. Per alcune voci invece vi sono delle variazioni date dalla modifica del piano dei conti, dal 01/01/2024 a seguito dell’adeguamento dello stesso alla nuova normativa che non prevede la sezione “proventi e oneri straordinari” oltre che a piccole modifiche concordate con il revisore per meglio adattare il piano alla realtà istituzionale.

Confronto Conto Economico anno 2024 – Budget 2024

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2024 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'articolo 13, lettera C) del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successivamente modificato dal Decreto n. 7 del 17/03/2017.

Sono riportate anche le differenze intervenute.

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

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO			Esercizio 2024	Esercizio 2024	DIFFERENZA
			Budget	Consuntivo	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.776.583,97	2.793.215,81	16.758,78
		1) Ricavi APSP - casa di soggiorno	2.747.433,23	2.755.061,87	7.628,64
		2) Servizi aggiuntivi semiresidenziali	29.023,80	38.153,94	9.130,14
	IV)	INCREMENTI DI IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
		1) Incremento valore immob. X lav. Int.	0,00	0,00	0,00
	V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	460.126,94	885.348,87	425.221,93
		1) Contributi ordinari ricevuti	357.763,06	744.229,45	386.466,39
		2) Altri ricavi e proventi	102.363,88	141.119,42	38.755,54
		3) Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			3.236.583,97	3.678.564,68	441.980,71
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE				
	I)	CONSUMO DI BENI MATERIALI	105.000,00	108.884,83	3.884,83
		1) Acquisti	105.000,00	108.536,44	3.536,44
		2) Variazione delle rimanenze	0,00	348,39	348,39
	II)	SERVIZI	953.847,75	1.011.514,76	57.667,01
		1) Prestaz. e servizi assist. alla persona	130.200,00	183.924,41	53.724,41

	2)	Servizi appaltati	557.617,75	559.322,71	1.704,96
	3)	Manutenzioni	102.100,00	96.161,14	-5.938,86
	4)	Utenze	107.000,00	109.234,75	2.234,75
	5)	Consulenze e collaborazioni	22.500,00	26.547,29	4.047,29
	6)	Organi istituzionali	7.430,00	10.122,24	2.692,24
	7)	Servizi diversi	27.000,00	26.202,11	-797,78
III)		GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
	1)	Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
IV)		COSTO DEL PERSONALE	2.105.568,96	2.363.095,69	257.526,76
	1)	Salari e stipendi	1.585.409,47	1.805.867,69	220.458,22
	2)	Oneri sociali	435.615,77	516.145,70	80.529,93
	3)	T.F.R.	67.601,51	1.709,01	-65.892,50
	4)	Trattamento di quiescenza e simili	0,00	24.814,48	24.814,48
	5)	Altri costi	0,00	7.501,95	7.501,95
V)		AMMORTAMENTI	159.418,67	161.837,00	2.418,33
		Ammortamenti	159.418,67	161.837,00	2.418,33
VI)		ACCANTONAMENTI	0,00	153.527,25	153.527,25
	1)	Svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
	2)	Accantonamenti per rischi	0,00	153.527,25	153.527,25
VII)		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.754,46	18.811,39	-943,07
	1)	Oneri diversi di gestione	19.754,46	18.811,39	-943,07
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE			3.343.589,81	3.817.670,92	474.081,11
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-107.005,84	-139.106,24	-32.100,40
C)		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
I)		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.000,00	6.492,60	5.492,60
	1)	Proventi finanziari	1.000,00	6.492,60	5.492,60
II)		INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	-0,72	-0,72
	1)	Interessi passivi	0,00	-0,72	-0,72
	2)	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			1.000,00	6.491,88	5.491,88

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
I)	RIVALUTAZIONI		0,00	0,00	0,00
	1)	Rivalutazione	0,00	0,00	0,00
II)	SVALUTAZIONI		0,00	0,00	0,00
	1)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLE RETTIFICHE			0,00	0,00	0,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
I)	PROVENTI		0,00	0,00	0,00
	1)	Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
II)	ONERI		0,00	0,00	0,00
	2)	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)			-106.005,84	-132.614,36	-26.608,52
F)	IMPOSTE SUL REDDITO				
I)	IMPOSTE SUL REDDITO		-2.500,00	-2.176,00	-324,00
	1)	Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.500,00	-2.176,00	-324,00
TOTALE IMPOSTE			-2.500,00	-2.176,00	-324,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO			-108.505,84	-134.790,36	-26.284,52

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Consuntivo	Budget	Differenza
3.678.564,68	3.236.583,97	441.980,71

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	Consuntivo 31/12/2024	Budget	Variazioni
I) Ricavi da vendite e prestazioni	2.793.215,81	2.776.457,03	16.758,78
V) Altri ricavi e proventi	885.348,87	460.126,94	425.221,93
Totale	3.678.564,68	3.236.583,97	441.980,71

La variazione del *Valore della produzione* dal consuntivo al budget pari ad € 441.980,71 è determinata dai seguenti fattori:

- Aumento delle rette di degenza per ogni tipologia di posto letto (RSA base, libero mercato e casa di soggiorno);
- Aumento contributi erogati dalla Provincia Autonoma di Trento per € 385.894,36.
- Maggiori incassi per pasti SAD pari a € 9.130,14.

I *Ricavi da vendite e prestazioni* vengono così ripartiti:

Descrizione	Consuntivo 31/12/2024	Budget	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.755.061,87	2.747.433,23	7.628,64
Pasti esterni	38.153,94	29.023,80	9.130,14
Totale	2.793.215,81	2.776.457,03	16.758,78

Le variazioni intervenute rispetto al budget in *Altri ricavi e proventi* sono complessivamente pari ad € 425.221,93 e sono dovute a:

- Maggiori contributi in c/esercizio € 385.894,36
- Maggiori introiti per rimborso personale in comando € 16.950,34
- Maggiori introiti per ricavi diversi € 18.528,88

Gli *Altri ricavi e proventi* vengono così ripartiti:

Descrizione	Consuntivo 31/12/2024	Budget	Variazioni
Contributi ordinari ricevuti	744.229,45	357.763,06	386.466,39
Altri ricavi e proventi	141.119,42	102.363,88	38.755,54
Totale	885.348,87	460.126,94	425.221,93

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

Consuntivo	Budget	Differenza
3.817.670,92	3.343.589,81	474.081,11

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	Consuntivo 31/12/2024	Budget	Variazioni
Consumo di beni materiali	108.884,83	105.000,00	3.884,83
Servizi	1.011.514,76	953.847,75	57.667,01
Costo per il Personale	2.363.095,69	2.105.568,93	257.526,76
Ammortamenti	161.837,00	159.418,67	2.418,33
Accantonamenti	153.527,25	0,00	153.527,25
Oneri diversi di gestione	18.811,39	19.754,46	-943,07
Totale	3.817.670,92	3.343.589,81	474.081,11

Per il *Costo della Produzione* lo scostamento a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget ammonta a € 474.081,11. Le principali variazioni intervenute sono dovute a:

- Maggiori costi per *Servizi* per € 57.667,01 dovuti principalmente a:
 - Aumento costo *Servizio infermieri convenzionati* per maggior ricorso a professionisti esterni a causa di mancanza di personale.
- Maggiori costi per *Costo per il Personale* per € 257.526,76 dovuti principalmente a:
 - Adeguamenti contrattuali del personale e sostituzioni per assenze lunghe.
- Maggiori costi per *Accantonamenti* per € 153.527,25 imposti dalla normativa corrente per la successiva liquidazione al personale dipendente. I suddetti *Accantonamenti* sono così imputati:
 - *Accantonamento NOP* € 69.425,86
 - *Accantonamento fondo progressioni* € 84.101,39

Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite (articolo 2427, primo comma, n. 22 septies, Codice Civile)

Ai sensi all'articolo 15 comma 2 del Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L, come integrato con Decreto del Presidente della Regione 13 dicembre 2007, n. 12/L e modificato con Decreto Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 – ad avvenuta approvazione del bilancio d'esercizio il risultato economico positivo viene utilizzato per la copertura delle perdite, ovvero portato a nuovo nell'apposita riserva del patrimonio netto.

Ai sensi all'articolo 16 del Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L, come integrato con Decreto del Presidente della Regione 13 dicembre 2007, n. 12/L e modificato con Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 – comma 1) “la perdita di esercizio rappresenta il risultato finale del conto economico da iscriversi con segno negativo nella voce patrimonio netto dello stato patrimoniale” – comma 3) “la perdita di esercizio non produce effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata”.

Il bilancio d'esercizio per l'anno 2024 chiude con una perdita pari ad euro 134.970,36.

Conclusioni

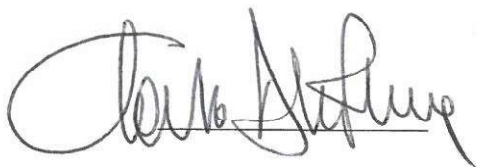
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa oltre che al Rendiconto Finanziario e alla Relazione al Bilancio, riguardano l'approvazione della situazione patrimoniale dell'Azienda, come risultante dai dati della contabilità economica. Il bilancio rispecchia quindi in modo veritiero la situazione economica e patrimoniale dell'Azienda di Servizi alla Persona “S. Giuseppe” di Roncegno Terme, nel rispetto dei principi di redazione imposti dalla normativa specifica di riferimento e dai principi contabili nazionali in quanto applicabili. Lo stesso bilancio di esercizio corredato dalle relazioni dell'organo amministrativo nonché dell'organo di revisione di cui all'articolo 23 Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L, come integrato con Decreto del Presidente della Regione 13 dicembre 2007, n. 12/L e modificato con Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, verrà trasmesso al competente Servizio Provinciale ai sensi del punto 16.1.6 – Documentazione contabile - dell'allegato 1) Parte prima – della Deliberazione della Giunta Provinciale n. 2253 del 23/12/2024 che approva le Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e

Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2025 e relativo finanziamento.

Il suddetto bilancio 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, 30/04/2025

Il Direttore
Dalla Palma dott. Claudio



Il Presidente
Mauro Montibeller



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	-€ 134.790
Imposte sul reddito	€ 2.176
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 6.492
(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	-€ 139.106

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

Accantonamenti ai fondi	€ 187.108
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 161.837
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 348.945

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 349
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 60.552
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 46.377
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 19.434
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 425.487
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 386.316
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 86.843

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 6.492
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 7.881
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 88.154
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 89.544

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 33.452

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 77.464
(Investimenti)	€ 77.464
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 10.797
(Investimenti)	€ 10.797
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

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

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

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 88.261

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	-€ 1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 1

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 54.809
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 492.958
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 438.149

“S.GIUSEPPE” DI RONCEGNO TERME

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via alle Fonti n. 1 – 38050 Roncegno Terme (TN)

RELAZIONE

SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

– *anno 2024* –

Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2024 viene allegata la presente relazione, redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 14 del Regolamento Regionale relativo alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona. Tale regolamento è stato approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006 n. 4/L e successivamente modificato con D.P.Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L.

L'articolo in questione stabilisce che: «La relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta dall'azienda, sulla base dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi prefissati, e analizza l'andamento complessivo della gestione in relazione ai programmi approvati e ai costi sostenuti».

In particolare, questa relazione fornisce un quadro dettagliato delle attività svolte durante l'esercizio, evidenziando le aree di successo e le eventuali criticità riscontrate, nonché le azioni correttive adottate per migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi offerti.

Inoltre, la relazione tiene conto delle risultanze del controllo di gestione, implementato proprio nel 2024, che permette di monitorare costantemente l'andamento delle attività rispetto agli obiettivi strategici e operativi, e delle relazioni dell'organo di revisione contabile, che garantiscono la trasparenza e la correttezza delle operazioni contabili e amministrative dell'azienda.

È importante sottolineare che anche il vigente Regolamento di Contabilità dell'azienda prevede l'obbligo di redigere ed allegare questa relazione al bilancio, al fine di fornire un quadro completo e trasparente dell'andamento gestionale e delle scelte effettuate durante l'esercizio.

L'azienda "S. Giuseppe" di Roncegno Terme è stata ufficialmente costituita come Azienda Pubblica di Servizi alla Persona a partire dal 1° gennaio 2008. Questa trasformazione è avvenuta in seguito all'adeguamento della natura giuridica dell'Ente, come previsto dalla legge regionale n. 7 del 2005.

Da quella data in poi, l'ordinamento finanziario e contabile dell'azienda si basa su un sistema di contabilità di tipo economico, che segue il metodo della partita doppia, in conformità con le nuove normative regionali. Questo approccio permette di monitorare in modo più preciso e trasparente le entrate e le uscite, facilitando una gestione più efficace delle risorse e una rendicontazione più chiara delle attività svolte.

Anche se l'adozione ufficiale del sistema di contabilità economica è avvenuta nel 2008, la sperimentazione di questo metodo è iniziata già nel corso del 2007. Questa fase di prova ha permesso all'azienda di testare e perfezionare il nuovo sistema di gestione contabile. In particolare, grazie al controllo effettuato dalla Giunta Provinciale sulla documentazione che attestava la corretta tenuta della contabilità economica in forma sperimentale, l'azienda è stata esonerata dall'obbligo di mantenere anche la contabilità finanziaria durante il primo anno di vita del nuovo ente. Questo ha rappresentato un vantaggio importante, consentendo di concentrarsi

sulla fase di avviamento e di adattamento al nuovo sistema senza dover gestire contemporaneamente due tipi di contabilità.

L'esercizio 2024 segna il diciassettesimo anno di attività della presente Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (A.P.S.P.).

Nel corso dell'anno precedente, ovvero nel 2023, si è concluso il mandato del terzo Consiglio di Amministrazione dell'Ente. In data 2 agosto 2023 si è ufficialmente insediato il nuovo, quarto Consiglio di Amministrazione, composto dai seguenti membri:

- Elena Hueller
- Marina Martinelli
- Mauro Montibeller
- Vincenzo Maria Sglavo
- Candida Zottele

Nella medesima seduta di insediamento, con deliberazione n.13, il Consiglio ha proceduto all'elezione del proprio Presidente, individuando nella persona del sig.Mauro Montibeller il nuovo Presidente dell'Azienda.

Successivamente, con decreto n.3 del 3 agosto 2023, il Presidente ha provveduto a nominare la consigliera sig.ra Candida Zottele quale Vicepresidente.

1. Andamento dei servizi

I servizi offerti dall'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme si dividono principalmente in due categorie. La prima riguarda i servizi residenziali, che accolgono sia utenti autosufficienti che non autosufficienti, offrendo loro un ambiente di assistenza e supporto. La seconda categoria riguarda la produzione di pasti, destinati al servizio di assistenza domiciliare, cioè a chi riceve assistenza a casa propria. Le entrate di questi servizi sono direttamente legate a due fattori: il numero di utenti che soggiornano nelle strutture e il numero di pasti preparati dal servizio di cucina interno. In questo modo, maggiori sono le presenze degli utenti e più pasti vengono preparati per gli esterni, maggiori saranno le entrate generate da questi servizi.

Dati riassuntivi su presenze ospiti

L'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme, come indicato nel suo Statuto, si occupa principalmente di soddisfare i bisogni delle persone anziane non autosufficienti attraverso la gestione della Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA). Per capire bene come funziona il servizio offerto come RSA, è importante analizzare

i dati relativi alle presenze dei residenti nella struttura. Questi numeri ci aiutano a valutare in modo completo l'attività svolta e l'efficacia del servizio.

L'andamento dei servizi erogati nel 2024 in termini di giornate presenza degli utenti viene evidenziato nello schema allegato (**Allegato 1**), 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 un'occupazione teorica di n.3111 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n.3162 giornate;

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n.137;

- nel 2024 si sono verificati n.35 ingressi e n. 31 uscite (di cui n.6 per trasferimento in altra RSA e n.2 per rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n.60 ospiti presenti al 31/12/2024 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	80,41	87,44	83,92	49
UNP	-	-	-	-
CASA DI SOGGIORNO	89,00	83,00	86,00	2
LIBERO MERCATO	88,00	87,71	86,87	8
EXTRA PAT	-	88	88	1
GENERALE	85,80	86,54	86,19	60

Dai dati disponibili e dalle dichiarazioni del medico della struttura, si può notare una sorta di stabilizzazione dell'età media degli ospiti. Tuttavia, spesso si riscontra anche un peggioramento delle loro condizioni di salute. Le patologie più frequentemente monitorate durante le visite mediche periodiche, con esami del sangue e controlli strumentali, sono state di tipo cardiovascolare e cerebrovascolare. Per una diagnosi e un'assistenza più approfondite, la struttura si è anche rivolta a consulenze specialistiche esterne.

Servizio pasti a domicilio

Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n.6 del 24 aprile 2023 ha aderito alla richiesta di collaborazione della Comunità Valsugana e Tesino. Questa collaborazione riguarda la fornitura dei pasti per gli utenti del servizio assistenza domiciliare per il periodo che va dal 1 maggio 2023 fino al 30 aprile 2026.

Fin da subito il servizio ha avuto un buon riscontro e per il periodo in esame i dati sull'erogazione dei pasti risultano i seguenti:

GIORNI	MESE	PASTI EROGATI	PREVISIONE
31	Gennaio	315	305
29	Febbraio	310	305
31	Marzo	362	305
30	Aprile	709	305
31	Maggio	700	305
30	Giugno	380	305
31	Luglio	312	305
31	Agosto	337	305
30	Settembre	353	305
31	Ottobre	387	305
30	Novembre	358	305
31	Dicembre	346	305
366	TOTALI	4.869	3.660

Il servizio convenzionato con la Comunità di Valle per i cosiddetti “pasti SAD” ha per oggetto:

- la preparazione da parte dell'A.P.S.P. dei pasti destinati agli utenti dei servizi socio – assistenziali della Comunità;
- il confezionamento dei pasti nei contenitori termici utilizzati per la consegna a domicilio dell'utente o (in situazioni sanitarie particolari) in contenitori monouso;
- il conseguente lavaggio di tali contenitori termici.

Per tutta la durata della convenzione il ritiro del pasto, la consegna e lo scodellamento dello stesso al domicilio dell'utente, nonché la riconsegna del contenitore termico alla cucina dell'APSP, viene attuata da parte della cooperativa “Vales” scs di Borgo Valsugana, alla quale la Comunità ha affidato l'effettuazione di tali prestazioni.

2. Andamento del personale

Il personale assunto a tempo indeterminato e determinato oltre a quello incaricato in regime di libera professione assicurato nel corso dell'Esercizio 2024 rispetta i parametri minimi previsti dalla Giunta Provinciale, approvati con deliberazione della G.P. n.2449 del 21/12/2023, ed in particolare:

Servizio / Figura professionale	Parametro direttive RSA Anno 2024
Servizio assistente generica – OSS	23,32
Attività di animazione – operatore	0,82
Assistenza infermieristica – infermiere	6
Assistenza riabilitativa – fisioterapista	0,98
Coordinatore dei servizi	1
Assistenza psicologica – psicologo	6,1
Assistenza medica – medico	0,4
Funzione di coordinamento sanitario – medico	4

La dotazione di personale in forza presso l'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme nel corso del 2024 viene evidenziata in dettaglio nello schema allegato (**allegato 2**).

3. Andamento del Conto Economico

Per il confronto dei dati del bilancio – Conto Economico 2024 con i dati del budget 2024 e i dati del Consuntivo 2023 si rinvia al prospetto allegato (**allegato 3**), dove per i valori esposti al primo livello, viene data altresì la spiegazione per gli scostamenti principali.

Il risultato di Esercizio evidenzia che i costi non sono stati completamente coperti dai ricavi ed il valore si discosta di poco sia rispetto al bilancio preventivo budget 2024 sia al risultato a chiusura del conto dell'anno precedente. I dettagli sono meglio evidenziati al punto 9 della presente relazione come pure nella nota integrativa.

Per quanto riguarda le imposte sul reddito si evidenzia che la Provincia Autonoma di Trento a far data dal 01/01/2008 ha esentato le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona dall'assoggettamento all'IRAP.

4. Andamento dei Centri di Costo

I centri di costo individuati per l'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme sono essenzialmente tre:

- RSA – servizio utenti non autosufficienti
- CASA DI SOGGIORNO – servizio utenti autosufficienti
- PASTI PER IL SERVIZIO A DOMICILIO – servizio di preparazione e confezionamento pasti per utenti esterni

Il risultato di esercizio del 2024 vede una perdita dovuta a vari fattori, meglio evidenziati al punto 9 della presente relazione come pure nella nota integrativa. Per il dettaglio relativo a tali centri di attività si allega uno schema riepilogativo (**allegato 4**).

5. Andamento Situazione Patrimoniale

Dall'analisi dello Stato Patrimoniale si evince che il Patrimonio Netto dell'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme è sufficientemente consistente e nello specifico la sua composizione, con la chiusura dell'Esercizio 2024, risulta la seguente:

	2023	2024
Capitale di dotazione	6.375.561,18	6.375.561,18
Riserve	674.710,82	544.212,43
Risultato di Esercizio	- 130.498,39	- 134.790,36

Negli ultimi due esercizi (2023 e 2024) vi sono stati dei risultati negativi in quanto i costi non sono stati coperti per intero dai ricavi. Ciò ha comportato, oltre ad un aumento della retta alberghiera, il ricorso all'utilizzo del patrimonio, in particolare alla voce "Riserve di Utile". Già da tempo sono state messe in campo ulteriori azioni per ottimizzare ancor di più la gestione dell'organizzazione aziendale e al contempo ricercare altre soluzioni strategiche, anche in una logica di rete con altre aziende, al fine di contenere i costi che a causa dell'inflazione registrata negli ultimi anni ha inciso fortemente sui bilanci aziendali. Le principali azioni rivolte in tal senso sono: nuove gare di appalto di alcuni servizi esternalizzati, stabilizzazione di alcune figure professionali, studio nuova destinazione d'uso dei locali ex convento con l'attivazione di nuovi servizi, riduzione costi smaltimento rifiuti con l'acquisto di un compattatore, implementare sinergie e collaborazione con altre A.P.S.P., incremento del controllo di gestione specie sui costi del personale.

L'immobile dove viene svolta l'attività dell'A.P.S.P. è di proprietà della stessa. Allo stato attuale appare ben curato e conservato anche se necessita ancora di ulteriori interventi, non solo di abbellimento ma anche per ottimizzare gli spazi e gli ambienti per i residenti. Alcuni impianti vanno completamente sostituiti, come quello

dell'antincendio e delle chiamate, mentre altri necessitano di alcune manutenzioni straordinarie, come il caso della centrale termica. Per l'impianto antincendio il Presidente, con Decreto n.6 del 16/12/2024, ha approvato il progetto di fattibilità tecnico – economica (PFTE) per il rifacimento di impianti speciali dell'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme e la relativa domanda di contributo, poi presentata agli uffici competenti provinciali. Il costo dell'opera ammonta ad € 334.000,00, di cui il 10 % rimane a carico dell'Ente. Tale istanza è stata accolta ed approvata con determinazione del Dirigente provinciale n.2598 del 18/03/2025.

Gli ultimi interventi sull'immobile risalgono al 2023. Si tratta di opere, finanziate anch'esse con contributo provinciale, che hanno visto la realizzazione di una nuova sala comune attraverso l'ampliamento di un vano al piano terra verso il giardino. Rimane da sistemare l'area esterna verso nord con la realizzazione di spazi comuni, percorsi pedonali e zone ombreggiate. A tal riguardo sono già stati presi contatti con il servizio ripristino ambientale della Provincia.

Per i dettagli sui valori del patrimonio si rimanda allo schema allegato (**allegato 5**).

6. Rispetto delle Direttive triennali 2021 – 2023

Con deliberazione della Giunta provinciale di Trento n.2187 del 22/12/2020 sono state approvate le "Direttive triennali 2021 – 2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010". Tali direttive sono state poi estese fino al 31/12/2024.

In merito alle disposizioni contenute in tali Direttive si precisa quanto segue:

1. Affidamento contratti e forniture. L'Ente nel corso del 2024 ha seguito le disposizioni contenute nell'articolo 36 ter 1 della L.P. 23/90 e ai provvedimenti specifici adottati dalla Giunta provinciale e da APAC.

2. Personale amministrativo. L'ente ha seguito le disposizioni impartite dalle Direttive.

3. Procedure per l'assunzione di personale. L'Ente ha espletato delle procedure concorsuali, due in autonomia e una con l'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino.

4. Incarichi di consulenza. L'ente ha rispettato quanto disposto dalle Direttive.

5. Operazione di indebitamento. L'ente non ha effettuato operazioni di indebitamento.

6. Efficientamento strutturale. Punto non attuabile.

7. Trasmissione dati di bilancio e di gestione. L'Ente ha ottemperato a quanto disposto dalle Direttive.

7. Obiettivi strategici e principali risultati conseguiti nel 2024

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.36 del 27/12/2023.

Visti gli obiettivi prefissati e le strategie emergenti adottate nel corso dell'anno, si presenta la seguente sintesi delle principali attività ed iniziative:

- sono stati effettuati diversi acquisti di beni e servizi per l'Ente, sempre nel rispetto della normativa contrattuale vigente. Tali acquisti sono stati realizzati tramite il portale del mercato elettronico della pubblica amministrazione, garantendo così trasparenza e conformità alle procedure. In ogni fase di affidamento di incarichi e di acquisto, si è sempre cercato di ottenere il miglior rapporto possibile tra qualità e prezzo, al fine di ottimizzare le risorse dell'Ente;
- è stato realizzato il nuovo sito web aziendale, progettato in conformità ai requisiti stabiliti dall'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID). Questa operazione ha permesso di migliorare la trasparenza dell'Ente, rendendo più accessibili e facilmente consultabili le informazioni per cittadini, utenti e stakeholders;
- è stato predisposto un Regolamento per la comunicazione e l'utilizzo dei canali social, poi messo in uso a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n.7 del 12 marzo 2024. Considerando che internet rappresenta oggi il principale canale di comunicazione con i cittadini, questa iniziativa mira a favorire un dialogo più diretto e interattivo. La presenza sui social media, come il sito web e la pagina Facebook dell'Ente, permette di creare nuove opportunità di relazione, rafforzando la percezione di trasparenza ed efficienza dell'Amministrazione. La pubblica amministrazione, infatti, è tenuta a costruire in tal senso nuove modalità di interazione e partecipazione del cittadino;
- durante l'anno sono state rispettate le direttive provinciali relative alle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA), approvate con deliberazione della Giunta provinciale di Trento n. 2449 del 21 dicembre 2023. Questo garantisce che le attività e le procedure adottate siano conformi alle normative e alle linee guida stabilite dalla Provincia;
- sono stati aggiornati i programmi informatici, in particolare il software di CBA (ora in proprietà di Zucchetti Healthcare s.r.l di Rovereto) con implementazione dei moduli in uso, tra cui la nuova cartella informatizzata dell'ospite. Con l'aggiornamento del modulo relativo alla contabilità, è stato aggiornato, anche in ottemperanza alla vigente normativa, il piano dei conti;
- in materia di anticorruzione e trasparenza il Direttore ha seguito l'atto di indirizzo dettatogli con il piano programmatico dal Consiglio di Amministrazione;
- non sono stati rilevati fatti illeciti e non sono stati attivati procedimenti disciplinari;

- il Direttore ha comunicato, informalmente, che in materia di valutazione del personale non vi sono stati giudizi negativi sui dipendenti;
- è stata aggiornata la procedura sulla tutela delle segnalazioni interne – “whistleblowing”, poi portata in Consiglio di Amministrazione per l’approvazione, avvenuta con deliberazione n.2 del 24/01/2024;
- è stata aggiornato il nuovo Codice di Comportamento del personale dipendente dell’Ente, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.20 del 10/07/2024;
- il Direttore, assieme al suo staff ha implementato il controllo di gestione. L’intera procedura, che vede le verifiche periodiche da effettuare, la tipologia di analisi e le rispettive scadenze da rispettare, è stata presentata al Consiglio di Amministrazione il quale l’ha approvata con deliberazione n.21 del 31/07/2024;
- si è cercato di ottimizzare al meglio la copertura dei posti letto, nelle varie tipologie, base e di libero mercato. Durante l’anno la lista di attesa è risultata piuttosto consistente e pertanto si è cercato di dare risposte anche indirizzando le domande ad altri enti con cui si collabora, in un’ottica di collaborazione e di rete nel sistema delle RSA;
- in via sperimentale, in quanto non ancora obbligatorio, è stato predisposto il Bilancio Sociale riferito all’anno 2023, poi illustrato al Consiglio di Amministrazione che l’ha approvato con deliberazione n.26 del 27/11/2024;
- si è continuato ad investire sul progetto “Minerva”, relativo alla sorveglianza attiva e al monitoraggio clinico nelle RSA;
- sono state fatte varie riunioni con il personale come pure un incontro del Consiglio di Amministrazione con gli ospiti ed i famigliari;
- sono state promosse delle attività per migliorare il rapporto ed il coinvolgimento con i famigliari, tra cui la realizzazione di alcuni momenti conviviali in occasione delle festività più importanti;
- è stata mantenuta la certificazione Family Audit investendo sulla conciliazione vita – lavoro. Il Direttore ha provveduto alla nomina del valutatore, nella persona della dott.ssa Calzavara Cristina, all’istituzione del gruppo di Direzione e all’adozione della procedura della flessibilità oraria e della banca ore (determinazioni n.4/2024, n.23/2024 e n.115/2024). I lavori in tale attività sono proseguiti regolarmente come da programma ed hanno portato alla conferma del Certificato Family Audit Executive per la seconda annualità del processo di mantenimento;
- 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 2024, sono stati raggiunti;
- sono state espletate tre procedure concorsuali pubbliche per le figure professionali degli infermieri, degli operatori sociosanitari e degli assistenti amministrativi. Ad avvenuta approvazione delle rispettive graduatorie finali di merito il Direttore ha provveduto alla copertura dei vari posti vacanti;

- si è aderito a diversi progetti con l'Agenzia del Lavoro (3.3.D e 3.3.F), Consolida e con il Tribunale per avere a supporto dei lavoratori (L.S.U.) da inserire a supporto delle attività di animazione;
- con deliberazione n.14 del 23/04/2024 il Consiglio di Amministrazione ha richiesto la liquidazione del saldo del contributo per i "lavori di ampliamento della casa di riposo e completamento edificio magazzino – p.ed. 1316 CC – Roncegno Terme", per un ammontare di € 52.664,40, poi incassati;
- sono state presentate due istanze di contributo alla Provincia Autonoma di Trento, così come previsto dall'articolo 19 bis della Legge Provinciale 28/05/2024 n. 6 e dalla Deliberazione della Giunta Provinciale n.1271 del 12/08/2024. Tali domande, approvate con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.22 e n.23 di data 18 settembre 2024 sono state accolte con determinazioni del Dirigente n.13460 del 6 dicembre 2024 e n.14797 del 24 dicembre 2024, per un valore complessivo di € 71.656.95, quale contributo a favore dell'Ente;
- con Decreto n.6 del 16/12/2024 il Presidente ha approvato il progetto di fattibilità tecnico – economica (PFTE) per il rifacimento di impianti speciali dell'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme e la relativa domanda di contributo, poi presentata agli uffici competenti provinciali. Il costo dell'opera ammonta ad € 334.000,00, di cui il 10 % rimane a carico dell'Ente. Tale istanza è stata accolta ed approvata con determinazione del Dirigente provinciale n.2598 del 18/03/2025;
- è stata rinnovata in più occasioni (lettere del 25 gennaio e del 30 aprile) al nuovo Assessore provinciale alla Salute Mario Tonina la disponibilità di aumentare i posti letto, fino ad un massimo di sei, tenuto conto dell'area dell'ex convento di facile adattabilità a nuovi servizi. Si rileva che non vi sono stati particolari riscontri in merito;
- si è investito sui volontari ed è stato approvato un accordo di collaborazione con AVULSS di Borgo Valsugana per il regolamento delle attività dei propri Volontari (adozione avvenuta con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.18 del 10/07/2024);
- si è consolidata la gestione associata della figura del Direttore con l'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, cui si è aggiunta la figura di un assistente amministrativo in servizio a metà su entrambi gli enti. A partire dal mese di agosto, con l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione è stato dato l'incarico di Direttore al Dott.Claudio Dalla Palma per il periodo che va dal 01/10/2023 fino al 31/07/2028, (deliberazione n.15 del 09/08/2023). Successivamente, con deliberazione n.16 del 06/09/2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la convenzione per l'affidamento dell'incarico di Direttore in forma associata, nella persona dello stesso dott.Claudio Dalla Palma e fino al settembre 2028, fra l'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme e l'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino, così come disciplinato dal combinato disposto degli artt.9, 10 e 31 della L.R. 21 settembre 2005, n.7, come modificata dalla L.R. 28 settembre 2016 n.9. 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;

- si è mantenuta la collaborazione con la Comunità Valsugana e Tesino, tesa alla fornitura di pasti per il servizio domiciliare, così come stabilito con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.6 del 24/04/2023 (periodo 01/05/2023 – 30/04/2026);
- si è investito sulla formazione dei lavoratori, attivando tra le altre anche un percorso specifico sull'autostima denominato "il valore di sé" tenuto dalla dott.ssa Paola Taufer;
- sono stati attivati in corso d'anno degli interventi assistiti con gli animali (pet therapy) con l'obiettivo primario del benessere della persona, coinvolgendo una professionista esterna e i suoi cani;
- si è investito nella riorganizzazione di taluni processi prevedendo altresì la dematerializzazione di varie pratiche oggi gestite con il sistema digitalizzato interno;
- durante i monitoraggi non sono state rilevate "non conformità" degne di nota e non vi sono state segnalazioni di disservizi o reclami da parte degli stakeholders.

8. 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 2015 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.

Vista la richiesta di servizi per persone anziane non autosufficienti dal territorio e vista la necessità di ricercare nuove entrate, si ritiene di investire sull'aumentare l'offerta di posti letto andando ad ottimizzare gli spazi interni quali quelli dell'ex convento.

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.

9. Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione ha evidenziato nel corso del 2024 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 Conto Economico vede un risultato di esercizio con una perdita del valore di € 134.790,36, in quanto i costi non risultano totalmente coperti dai ricavi. Tale situazione è data soprattutto da:

- costi del personale per la copertura delle assenze di quattro dipendenti in maternità, assunte a tempo pieno per n.36 ore settimanali;
- costi del personale per la sostituzione di una malattia lunga, durata l'intero anno, di un dipendente assunto a tempo pieno per n.36 ore settimanali;
- maggior costo per servizi di assistenza tramite professionisti esterni, quali i medici (visto un certo turn over e vista la necessità di potenziare l'assistenza medica rivolta agli utenti come previsto dalle direttive provinciali per le RSA) e gli infermieri in convenzione (vista la necessità di garantire i parametri provinciali per le RSA e sopperire alla carenza di personale dipendente);
- aumento dei costi in generale per effetto dell'inflazione, specie per il servizio appaltati della ristorazione il cui contratto prevede annualmente il recupero del tasso inflattivo;
- aumento del costo del servizio di guardaroba e lavanderia dato dalla nuova e maggiore tariffa applicata dalla ditta aggiudicataria dell'appalto;
- maggiori costi per gli accantonamenti dovuti ai rinnovi contrattuali del personale dipendente, a seguito dei vari accordi contrattuali del Comparto Autonomie Locali.

Tale perdita trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Visto che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2024 la stessa, ai sensi del comma 3 del sopracitato art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti

Come previsto dall'art. 9 del DPGR 13.04.2006 n. 4/L i risultati del controllo di gestione verranno esposti all'albo dell'Ente.

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, 30/04/2025



Il Presidente
Mauro Montibeller

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mauro Montibeller".

ALEGATO A)

TIPOLOGIA SERVIZIO	BUDGET 2024			BILANCIO 2024			SCOSTAMENTO VOLUMI ATTIVITA'				SCOSTAMENTO			
	VOLUMI ATTIVITA'			VOLUMI ATTIVITA'			n. prestazioni		N. giornate presenza		n. prestazioni		N. giornate presenza	
	N. giornate presenza	n. prestazioni		N. giornate presenza	n. prestazioni									Note
RSA p.l. conv.	17.897,40 -			17.861,00 -				-36,40 -				-0,20% -		
RSA p.l. non conv. a pag.	3.111,00 -			3.162,00 -				51,00 -				1,64% -		
CASA SOGGIORNO	713,70 -			732,00 -				18,30 -				2,56% -		
CENTRO DIURNO p. conv.														
CENTRO DIURNO p. non conv. a pag.														
PIC p. conv.														
PIC p. non conv. a pag.														
PICA														
FISIOTERAPIA ESTERNI conv.														
FISIOTERAPIA ESTERNI non conv. a pag.														
CENTRO PRELIEVI														
PASTI A DOMICILIO		3.660 -			4.869 -						1.209			33,03%
..... (altro)														

0,20

IL DIRETTORE
Dott. Claudio Dalla Palma



Handwritten signature

ALLEGATO 3

VALORE DELLA PRODUZIONE				ANALISI SCOSTAMENTI			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	BILANCIO 2023 (x)	BUDGET 2024 (y)	BILANCIO 2024 (z)	(z) - (x)	NOTE	(z) - (y)	NOTE
I) Ricavi delle vendite e delle prest.	2.772.087,06	2.776.457,03	2.793.215,81	66.128,75		16.758,78	
R.S.A.	2.701.433,23	2.747.433,23	2.755.061,87	53.628,64		7.628,64	
Retta sanitaria	1.817.612,57	1.835.415,63	1.845.850,57	28.246,00		10.442,94	
Retta alberghiera	883.821,15	912.017,60	909.203,30	25.382,15		-2.814,30	Conteggiato insieme ad RSA
Casa di soggiorno	-	-	-	-		-	Conteggiato insieme ad RSA
Centro Diurno	-	-	-	-		-	
Servizio pasti	25.653,34	29.023,80	38.153,94	12.500,60		9.130,14	
Pasti convenzionati	25.653,34	29.023,80	38.153,94	12.500,60		9.130,14	
Pasti privati	-	-	-	-		-	
Servizi ambulatoriali	-	-	-	-		-	
Servizi domiciliari	-	-	-	-		-	
Attività riabilitative per esterni	-	-	-	-		-	
Attività domiciliari	-	-	-	-		-	
IV) Incrementi immobilizz. per av. interni	-	-	-	-		-	
Incremento valore immob. per lav. int.	-	-	-	-		-	
V) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-		-	
Contributi	487.798,37	460.126,94	885.348,87	397.550,50		425.221,93	Comprende Quote contributi PAT conto fabbricati; Quote contributi PAT conto attrezzature
Contributi in c/capitale	438.081,80	357.763,06	744.229,45	306.147,65		386.466,39	
Contributi in conto esercizio	135.070,12	133.660,00	134.232,03	-838,09		572,03	
Contributi diversi	303.011,68	224.103,06	609.997,42	306.985,74		385.894,36	
Altri ricavi e proventi	49.719,57	102.363,88	141.119,42	91.399,85		38.755,54	
Rimborsi spese personale	22.307,93	83.423,88	100.374,22	78.066,29		16.950,34	
Rimborsi spese	4.008,92	3.940,00	7.709,98	3.201,06		3.269,98	
Ricavi diversi	23.394,21	15.000,00	33.528,88	10.134,67		18.528,88	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.393.217,00	3.343.589,81	3.817.670,92	424.453,92		474.081,11	
I) Consumo di beni e materiali	117.860,32	105.000,00	108.884,83	-8975,49		3.884,83	
Acquisto di beni	119.356,45	105.000,00	108.536,44	-10820,01		3.536,44	
Acq. beni sanitario assistenziali	82.526,95	73.500,00	88.890,82	6.369,87		15.399,82	
Acq. beni alberghieri	7.837,02	8.500,00	4.125,65	-3.711,37		-4.374,35	
Acquisti diversi	28.989,48	23.000,00	15.510,97	-13.478,51		-7.489,03	
Variazioni delle rimanenze	-1.496,13	0,00	348,39	1844,52		348,39	
Rimanenze farmaci e materiale sanitario	-43,79	0,00	-300,00	-256,21		-300,00	
Rimanenze presidii incontinenza	-1.476,91	0,00	389,27	1866,184		389,27	
Rimanenze deter. e mac. pul. e prod. ig.	24,57	0,00	259,12	234,55		259,12	
Rimanenze generi alimentari	-	-	-	-		-	Non abbiamo rimanenze di generi alimentari in quanto il servizio ristorazione è appaltato
Rimanenze materiali diversi	-	-	-	-		-	
Rimanenze DPI	350,00	0,00	0,00	-350,00		0,00	
II) Servizi	1.016.081,63	953.847,75	1.011.514,76	-4.566,87		57.667,01	
Servizi di assistenza alla persona	168.820,56	130.200,00	183.924,41	15.103,85		53.724,41	
Compensi serv. assistenza alla persona	168.820,56	130.200,00	183.924,41	15.103,85		53.724,41	
Oneri sociali serv. assist. alla persona	-	-	-	-		-	
Servizi in appalto	547.794,56	557.617,75	559.322,71	11.528,15		1.704,96	
Servizi in appalto	547.794,56	557.617,75	559.322,71	11.528,15		1.704,96	Servizi in appalto: pulizie, lavanderia, ristorazione
Manutenzioni	117.638,66	102.100,00	96.161,14	-21.477,52		-5.938,86	
Manutenzioni	117.638,66	102.100,00	96.161,14	-21.477,52		-5.938,86	Manutenzioni: fabbricati, giardino e piante, ascensori, automezzi, attrezzature e impianti, macchine ufficio, canoni assistenza software e hardware
Utenze	115.862,98	107.000,00	109.234,75	-6.828,23		2.234,75	
Utenze	115.862,98	107.000,00	109.234,75	-6.828,23		2.234,75	Utenze: telefoniche e rete dati, energia elettrica, gas metano, acqua, rifiuti solidi urbani
Consulenze e collaborazioni	29.573,44	22.500,00	26.547,29	-3.026,15		4.047,29	
Consulenze	29.573,44	22.500,00	26.547,29	-3.026,15		4.047,29	
Collaborazioni	-	-	24.606,99	-4966,45		2.106,99	
Prestazioni occasionali	0,00	0,00	1.940,30	1.940,30		1.940,30	
Comitati	-	-	-	-		-	
Organi istituzionali	7.250,28	7.430,00	10.122,24	2.871,96		2.692,24	
Organi istituzionali	7.250,28	7.430,00	10.122,24	2.871,96		2.692,24	Organi istituzionali: amministratori e revisori dei conti
Servizi diversi	29.141,15	27.000,00	26.202,22	-2.938,93		-797,78	
Servizi diversi	29.141,15	27.000,00	26.202,22	-2.938,93		-797,78	
VIII) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-		-	
Godimento di beni di terzi	-	-	-	-		-	
Affitto e noleggio beni mobili	-	-	-	-		-	
Locazione finanziaria	-	-	-	-		-	
IX) Costo per il personale	2.075.735,42	2.105.568,93	2.363.095,69	287.360,27		257.526,76	
a) Salari e stipendi	1.513.774,61	1.585.409,47	1.805.867,69	292.093,08		220.456,22	
Stipendi personale	1.513.774,61	1.585.409,47	1.805.867,69	292.093,08		220.456,22	
b) Oneri sociali	471.976,99	435.615,77	516.145,70	94.168,71		80.529,93	

IL DIRETTORE
Dott. Claudia Della Palma
P. S. S.
RIONEINO
S. TERME
G.I. - 2011

Oneri sociali stipendi personale	421.976,99	435.615,77	516.145,70	94168,71	80.529,93
Oneri sociali costi traord. personale	-	-	-	-	-
Oneri sociali personale cessato	-	-	-	-	-
c) Trattamento di fine rapporto	49.433,21	67.601,51	33.580,35	-15.852,86	-34.021,16
T.F.R. personale	49.433,21	67.601,51	33.580,35	-15.852,86	-34.021,16
e) Altri costi	65.736,16	0,00	7.501,95	-58.234,21	7.501,95
Altri costi personale	65.736,16	0,00	7.501,95	-58.234,21	7.501,95
V) Ammortamenti e svalutazioni	160.151,76	159.418,67	161.837,00	1.685,24	2.418,33
Ammortamenti	160.151,76	159.418,67	161.837,00	1.685,24	2.418,33
a) Ammortamento immobil. immateriali	1.521,05	999,15	1.764,65	243,6	765,50
b) Ammortamento immobil. materiali	158.630,71	158.419,52	160.072,35	1441,64	1.652,83
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
VI) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	153.527,25	153.527,25	153.527,25
Accantonamento svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per rischi diversi	0,00	0,00	153.527,25	153.527,25	153.527,25
Accantonamento per rischi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti oneri personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti oneri personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti oneri personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV) Oneri diversi di gestione	23.387,87	19.754,46	18.811,39	-4.576,48	-943,07
Oneri diversi di gestione	23.387,87	19.754,46	18.811,39	-4.576,48	-943,07
Imposte e tasse	3.229,20	2.204,13	2.287,51	-941,69	83,38
Altri oneri di gestione	20.158,67	17.550,33	16.523,88	-3.634,79	-1.026,45
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.617,05	1.000,00	6.491,88	1874,82	5.491,88
XV) Proventi finanziari	5.452,12	1.000,00	6.492,60	1.040,48	5.492,60
Proventi finanziari	5.452,12	1.000,00	6.492,60	1.040,48	5.492,60
Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
Proventi finanziari	5.452,12	1.000,00	6.492,60	1.040,48	5.492,60
XVII) Int. ed altri oneri finanziari	-835,07	0,00	-0,72	834,35	-0,72
Interessi passivi	-835,07	0,00	-0,72	834,35	-0,72
Interessi passivi su mutui	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	-835,07	0,00	-0,72	834,35	-0,72
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
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.176,00	2.500,00	2.176,00	0,00	-324,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.176,00	2.500,00	2.176,00	0,00	-324,00
imposte sul reddito dell'esercizio	2.176,00	2.500,00	2.176,00	0,00	-324,00
IRES	2.176,00	2.500,00	2.176,00	0	-324,00
G) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-130.498,39	-108.505,84	-134.790,36	-4.291,97	-26.284,52
Utile (Perdita) dell'esercizio	-130.498,39	-108.505,84	-134.790,36	-4.291,97	-26.284,52
Utile dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdita dell'esercizio	-130.498,39	-108.505,84	-134.790,36	-4.291,97	-26.284,52

IL DIRETTORE

Dot. Claudio D. D. D. D.

[Firma]



[Firma]

ALEGATO 4)

CENTRO DI COSTO	BILANCIO DI ESERCIZIO 2024					
	RISULTATO DI ESERCIZIO	CONTRIBUTI PUBBLICI	CONCORSO UTENTI	RISORSE PROPRIE	ELEMENTI DETERMINAZIONE RISULTATO	
RSA	131.197,30 €	1.555.191,29 €	1.163.566,77 €	131.197,30 €		
CASA SOGGIORNO	-	435,81 €	35.868,00 €	1.751,89 €		
CENTRO DIURNO	-					
PIC/PICA						
FISIOTERAPIA ESTERNI						
CENTRO PRELIEVI						
PASTI A DOMICILIO	1.841,17 €	38.153,94 €	- €	1.841,17 €		
..... (altro)						

Nota: non è disponibile il dato di Budget

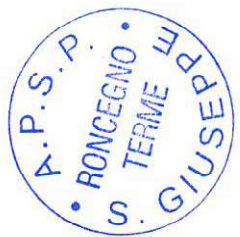
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Palma



ALLEGATO 5)

PATRIMONIO	VALORE AL 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Rendite patrimoniali 2024	Incrementi su immobili 2024	Note
Terreni	10.931,25	10.931,25	-	-	-
Fabbricati istituzionali	10.892.723,67	11.464.583,46	-	571.859,79	Incremento dovuto alla conclusione dei lavori nuova sala e completamento magazzino
Fabbricati in costruzione	0,00	0,00	-	-	-
Impianti e macchinari generici	37.779,96	37.779,96	-	-	-
Impianti e macchinari specifici	0,00	6.396,63	-	-	-
Attrezzatura sanitaria	38.319,16	32.047,02	-	-	-
Attrezzatura assistenziale	0,00	0,00	-	-	-
Attrezzatura fisioterapia	0,00	0,00	-	-	-
Attrezzatura cucina	0,00	0,00	-	-	-
Attrezzatura guardaroba-lavanderia	0,00	0,00	-	-	-
Attrezzatura varia	5.282,68	4.342,95	-	-	-
Attrezzatura tecnica	52.243,17	42.979,44	-	-	-
Mobili e arred	185.288,32	155.530,35	-	-	-
Opere d'arte	0,00	0,00	-	-	-
Mobili e arredi ufficio	0,00	0,00	-	-	-
Macchine ordinarie d'ufficio	8.527,42	7.799,95	-	-	-
Macchine elettroniche d'ufficio	5.637,66	3.230,56	-	-	-
Automezzi e veicoli da trasporto	0,00	0,00	-	-	-
Altri beni materiali	0,00	0,00	-	-	-
Partecipazioni	826,24	826,24	-	-	-
TOTALE	11.237.559,53	11.766.447,81	-	-	-

IL DIRETTORE
Dot. Claudio Dalla Palma



Handwritten signature