

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287
Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)



Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio dell'Esercizio 2021

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

1 – PREMESSE

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Per la definizione del termine di approvazione del Bilancio, in considerazione degli eventi particolari e straordinari che hanno caratterizzato l'esercizio 2021, ci si è avvalsi della disposizione di cui al comma 1 dell'art. 16 della DGR n. 780/2013, stabilendo il medesimo termine entro la data del 30/06/2022. La relazione ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti durante il corso dell'esercizio 2021. I dati ed i valori richiamati nel presente documento trovano corrispondenza nei rendiconti elaborati secondo i principi e le modalità previsti dal nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale, reso formalmente obbligatorio nei confronti delle II.PP.A.B. della Regione Veneto a decorrere dal 01/01/2014.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il 2021, analogamente a quanto già avvenuto per l'esercizio 2020, è stato pesantemente caratterizzato dalle molteplici criticità correlate alla diffusione del COVID-19.

La generalizzata situazione di emergenza epidemiologica ha inevitabilmente condizionato gli equilibri e le dinamiche gestionali del Centro Servizi che in più fasi temporali e con intensità diversa ha dovuto fronteggiare la presenza del virus all'interno della struttura con conseguenti soggetti risultati positivi nel corso del tempo, sia tra gli Ospiti che tra il personale. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2020 in quanto l'attuazione della campagna vaccinale condotta all'interno della Struttura nei confronti di Ospiti e personale ha permesso, in generale, di limitare le conseguenze e gli effetti del virus a livello individuale. Al contrario, dal punto di vista organizzativo, la gestione è risultata fortemente penalizzata sia sul fronte delle entrate, in ragione della contrazione dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta e delle compartimentazione dei reparti necessaria a garantire le condizioni di sicurezza/isolamento delle cosiddette aree "gialle" e "rosse", sia sul fronte delle uscite, a causa del notevole aggravio di costi derivanti dalla messa in atto di tutte le disposizioni dei vari Piani di Sanità Pubblica succedutisi nel corso dell'anno (in particolare quelle inerenti ai programmi di screening e di somministrazione del vaccino ad Ospiti e personale) dalla spesa per l'acquisto di materiale da utilizzare nel corso delle emergenze, dai maggiori costi del personale assistenziale ed infermieristico per le accresciute necessità e livello sanitario degli Ospiti, dalla risorse dedicate alla gestione delle visite dei familiari degli Ospiti.

Pertanto, nel corso del 2021, si è potuto sviluppare una vera progettualità solo in minima parte dato che la maggior parte delle risorse, sia materiali che umane, è stata impiegata per gestire gli effetti della pandemia. I periodi dell'anno nel corso dei quali si è verificata in modo significativo la presenza del virus all'interno della struttura sono stati tre:

- prima fase: gennaio/febbraio 2021 (Residenza Acero);
- seconda fase: mese di luglio 2021 (Residenza Ciliegio 2);
- terza fase: mese di dicembre 2021 a metà gennaio 2022 (Centro Diurno).

Considerati i soggetti già risultati positivi nel corso del 2020, complessivamente, la percentuale di COVID positivi fra gli Ospiti accolti in struttura (pari ad una popolazione media di 250 persone) è stata del 70%; fra il

personale sanitario e socio-sanitario (pari ad una popolazione media di 228 persone) è stata del 50%. Nel 2021 non ci sono stati decessi di Ospiti a seguito di cause riconducibili al COVID.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni nel corso delle varie fasi temporali ha avuto, come principali effetti di impatto sulla gestione dell'Ente, le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi degenti durante i periodi di presenza di casi di positività fra gli Ospiti;
- sospensione del servizio del Centro Diurno nella seconda metà di dicembre 2021;
- impossibilità ad attivare nuovi servizi di cui era stata programmata la partenza nel corso del 2021 (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- attivazione dei protocolli, tuttora in atto, relativi al monitoraggio tramite screening con test antigenici rapidi e molecolari con frequenza variabile per la rilevazione del virus nei confronti sia degli Ospiti che del personale;
- mantenimento, fra le varie misure di sicurezza, di tutti gli specifici dispositivi di protezione individuale nei riguardi del personale socio-sanitario e sanitario;
- attivazione dei posti letto e del servizio di accoglienza in "astanteria";
- suddivisione della Struttura in aree "verdi", "gialle", "arancioni", ciascuna delle quali caratterizzate da misure di sicurezza correlate al diverso livello di rischio ed alla situazione epidemiologica in corso al loro interno;
- gestione della somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- gestione degli accessi in struttura da parte dei visitatori (familiari, affetti, rappresentanti, operatori economici, ecc.).

Quanto sopra descritto, in primo luogo, va considerato come impatto sull'aspetto relazionale, sociale, ed assistenziale degli Ospiti e sul loro stato di salute psicofisico. La prerogativa del nostro Centro, ovvero di essere una struttura aperta al territorio ed in stretto contatto con esso nella quotidianità, ha purtroppo dovuto subire un ridimensionamento nel corso dei periodi più critici della pandemia con inevitabili ripercussioni e conseguenze limitative su quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2022 dovrà essere rappresentato dal superamento di queste criticità e nel cercare di riportare ad un livello il più possibile adeguato la qualità di vita dei nostri Ospiti da questo punto di vista.

In secondo luogo vanno affrontate le conseguenze che si sono riflesse sull'assetto economico/finanziario dell'Ente. La presenza media di Ospiti all'interno delle varie unità di offerta del Centro Servizi a consuntivo 2021 è stata pari a 227,43 vale a dire 25,57 degenti in meno rispetto a quanto era stato stimato in sede di Bilancio di previsione, in continuità con i livelli occupazionali delle più recenti annualità. A fronte del mancato introito di questi ricavi propri della gestione caratteristica, l'esercizio in questione, sotto il profilo economico, si è chiuso con una perdita di € 263.054,52=. Il problema è che determinate situazioni e necessità organizzative legate alla gestione della prevenzione e sicurezza rispetto al rischio COVID-19 hanno assunto carattere di stabilità comportando un considerevole incremento dei costi d'esercizio. La ripresa occupazionale, d'altro canto, non potrà avvenire in tempi rapidi dovendo scontare, oltre alla risoluzione dei vari aspetti organizzativi, anche la progressiva riacquisizione della fiducia da parte degli utenti. Altro elemento di fortissima criticità in ambito gestionale è dato dalla notevole difficoltà a reperire sul mercato disponibilità di personale infermieristico al punto che, in certi frangenti, la possibilità di mantenere attive determinate unità di offerta o servizi risulterà vincolata a questa circostanza. Il tutto, tra l'altro, in un contesto in cui i bisogni assistenziali e sanitari degli Ospiti si sono oggettivamente incrementati ben oltre la soglia ritenuta fisiologica.

La conclusione a questa premessa è che possa auspicarsi veramente, in maniera effettiva, un supporto in termini di risorse al nostro settore da parte dei competenti organi istituzionali altrimenti le ferite lasciate dall'evento pandemico rischiano seriamente di compromettere in maniera irreversibile il già di per sé fragile equilibrio che caratterizza il sistema delle II.PP.A.B.

La perdita occupazionale 2021 della Struttura, quantificata complessivamente in minori 25,57 posti letto, distribuiti fra residenzialità (18,47 posti letto) semi residenzialità (3,82 posti letto) strutture intermedie (1,28 posti letto) ed altri servizi (2 posti letto) corrisponde a mancati ricavi della gestione caratteristica pari ad € 874.656,51=. Rispetto al dato medio sull'occupazione si evidenzia che l'andamento dell'ultimo periodo dell'anno ha segnato una leggera ripresa (al 31/12/2021 figuravano i seguenti dati: presenze Ospiti

residenziali: 190; presenze Ospiti delle Strutture Intermedie: 27; presenze Ospiti in regime diurno: 28) Altro dato significativo da segnalare riguarda il numero di Ospiti privi di impegnativa di residenzialità alla chiusura dell'esercizio 2021, pari a 2).

MEDIA DEI DATI OCCUPAZIONALI RELATIVI ALLE VARIE UNITÀ DI OFFERTA DEL CENTRO SERVIZI NEL CORSO DEL PERIODO 2012-2021														
NUCLEO	ACERO	MIMOSA 3	BETULLA 2	U.R.T.	NAP	MIMOSA 1/2	CILIEGIO 1	CILIEGIO 1 2019	OdC	CILIEGIO 2	APPART.	HOSPICE	DIURNO	TOTALE
N° POSTI LETTO	72,00	15,00	12,00	12,00	20,00	40,00	32,00	19,00	15,00	53,00	2,00	6,00	20,00	274,00
2012	67,20	13,55	0,00		19,62	38,89	31,30			50,02	0,00	5,84	3,59	230,01
2013	68,97	4,73	0,00		18,42	39,39	29,06			51,11	1,17	5,82	3,06	221,73
2014	69,90	4,38	0,00		19,26	39,31	30,55			51,44	0,92	5,90	7,13	228,79
2015	70,71	10,30	0,00		19,29	39,19	31,02			51,00	0,92	5,93	17,32	245,68
2016	70,44	12,58	1,52		19,42	39,24	19,15			50,11	1,00	5,85	17,29	236,60
2017	67,51	6,13	0,11	1,11	19,24	38,56	30,87			50,47	1,00	5,91	17,88	238,80
2018	71,00	12,07	0,00	9,36	19,32	38,29	31,37			50,74	1,00	5,62	17,12	255,89
2019	70,69	12,99	0,00	9,69	19,14	38,68	0,00	23,53	8,41	50,52	0,75	5,48	21,57	261,44
2020	67,82	13,61	0,00	5,47	18,67	37,16	0,00	13,17	12,06	46,40	0,00	5,07	6,1	225,54
2021	65,25	14,32	0,00	7,71	19,12	38,01	1,63	0,00	14,15	51,20	0,00	4,86	11,18	227,43
TASSO DI OCCUPAZIONE NEL CORSO DEGLI ESERCIZI 2012 - 2020 PER OGNI UNITÀ DI OFFERTA ATTIVA E COMPLESSIVO DI STRUTTURA														
2012	93,33%	90,33%	0,00%	0,00%	98,10%	97,23%	97,81%	0,00%	0,00%	94,38%	0,00%	97,33%	17,95%	87,79%
2013	95,79%	31,53%	0,00%	0,00%	92,10%	98,48%	90,81%	0,00%	0,00%	96,43%	58,50%	97,00%	15,30%	84,63%
2014	97,08%	29,20%	0,00%	0,00%	96,30%	98,28%	95,47%	0,00%	0,00%	97,06%	46,00%	98,33%	35,65%	87,32%
2015	98,21%	68,67%	0,00%	0,00%	96,45%	97,98%	96,94%	0,00%	0,00%	96,23%	46,00%	98,83%	86,60%	93,77%
2016	97,83%	83,87%	12,67%	0,00%	97,10%	98,10%	59,84%	0,00%	0,00%	94,55%	50,00%	97,50%	86,45%	90,31%
2017	93,76%	40,89%	0,91%	9,27%	96,21%	96,40%	96,47%	0,00%	0,00%	95,23%	50,00%	98,54%	89,40%	87,15%
2018	98,61%	80,47%	0,00%	78,00%	96,60%	95,73%	98,03%	0,00%	0,00%	95,74%	50,00%	93,67%	85,60%	93,39%
2019	98,18%	86,60%	0,00%	80,75%	95,70%	96,70%	0,00%	93,94%	56,07%	95,32%	37,50%	91,33%	100,00%	95,42%
2020	94,19%	90,73%	0,00%	45,58%	93,35%	92,90%	0,00%	69,32%	80,40%	87,55%	0,00%	84,50%	30,50%	82,31%
2021	90,63%	95,47%	0,00%	64,25%	95,60%	95,03%	81,50%	0,00%	94,33%	96,60%	0,00%	81,00%	55,90%	83,00%

Dal punto di vista degli interventi regionali a sostegno delle II.PP.A.B. a fronte della situazione emergenziale, al nostro Centro Servizi sono stati riconosciuti i seguenti contributi in conto esercizio a fondo perduto:

- ✓ contributo ex DGR n. 429 del 06/04/2021 e DDR n. 28 del 10/05/2021: € 13.147,00.=
- ✓ contributo ex DGR n. 1606 del 19/11/2021: € 37.642,92.=
- ✓ contributo ex DGR n. 476 del 29/04/2022: € 22.203,04.=
- ✓ contributo ex DGR n. 477 del 29/04/2022: € 133.000,00.=

Le tariffe alberghiere definite dal Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per il 2021 non hanno subito variazioni in aumento rispetto a quelle del 2020.

TIPOLOGIA di OSPITE/ACCOGLIMENTO	Quota giornaliera a carico Ospite 2021
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>titolare di impegnativa di residenzialità (retta base omnicomprensiva)</u>	€ 64,00
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR</u>	€ 94,00
Ospite non autosufficiente di 1° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17</u>	€ 76,00
Ospite non autosufficiente di 2° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17</u>	€ 79,00
STANZA SINGOLA	
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> <u>Titolare di impegnativa di residenzialità</u>	€ 75,50
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR</u>	€ 105,00
DIURNO	
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 4 a 6 giorni settimanali (tariffa base)	€ 37,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)	€ 38,00

Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno privo di impegnativa (tariffa comprensiva dell'eventuale trasporto)	€ 53,00
Trasporto per gli Ospiti in regime diurno	€ 10,00

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame non si è potuto dar corso agli interventi programmati sugli stabili e sugli impianti in materia di sicurezza e prevenzione incendi per i quali, tra l'altro, il Centro Servizi ha beneficiato dell'assegnazione di un finanziamento regionale ai sensi della L.R. n. 45/2017 e successivi provvedimenti attuativi con fondi di rotazione pari ad € 560.000,00.= (finanziamento che prevede la restituzione del capitale per quote costanti in 15 anni senza addebito di interessi). Tali interventi, riguardanti in particolare il piano secondo della Residenza Ciliegio, saranno attivati non appena le condizioni ambientali lo consentiranno. Inoltre, in tema di fondi regionali della stessa natura assegnati al nostro Ente, va segnalata la DGR n. 189 del 28/02/22 con la quale è stata disposta un'ulteriore assegnazione di un ulteriore fondo di rotazione pari ad € 1.000.000,00.=

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00		-€ 603,90
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 603,90
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
Contributi in c/impianti						
T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.186.208,59	€ 0,00	-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 40.878,73		€ 145.162,01	€ 27.008,54
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.238,39
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 491.097,49	€ 0,00	-€ 91.166,76	-€ 32.783,75
Svalutazioni dell'esercizio						€ 25.238,39
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 450.218,76	€ 0,00	€ 53.995,25	-€ 5.775,21
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.677.306,08		-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55

Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Contributi in c/impianti						€ 0,00
T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 25.876,88	€ 4.365,04	€ 21,99	€ 0,00	€ 243.313,19
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 1.482,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 26.720,59
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 63.752,03	-€ 535,45	-€ 101,27	€ 0,00	-€ 679.436,75
Svalutazioni dell'esercizio		€ 1.482,20				€ 26.720,59
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 37.875,15	€ 3.829,59	-€ 79,28	€ 0,00	-€ 436.123,56
Costo fine esercizio		€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Contributi in c/impianti						

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'Ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, né è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2022, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06/2022) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 è sotto controllo. Al momento non risulta presente nessun caso di positività al virus tra gli Ospiti. Tra il personale, sottoposto a controllo sistematico secondo Piano di Sanità in vigore, si segnala il riscontro di qualche caso sporadico tempestivamente intercettato. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale (fra cui risultano sospesi 5 OSS). A partire dal mese di maggio 2022 verrà dato inizio alla somministrazione del secondo richiamo (2^a dose booster) nei confronti degli Ospiti. Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, sono state recepite e resa operative tutte le modalità per effettuare le visite agli Ospiti da parte dei familiari all'interno della Struttura. Va sottolineato che la messa in atto a regime delle misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.
- Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**
 In attesa che l'andamento occupazionale si possa riprendere in maniera più consistente e favorire un maggior flusso di entrate della gestione corrente, risulta opportuno individuare delle forme di recupero di maggiore liquidità temporanea, soprattutto in funzione delle scadenze previste per il secondo semestre dell'esercizio.

- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**

uno degli obiettivi principali del 2022, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano:

il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contigualmente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6^a piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta prevista a decorrere dal mese di giugno 2022.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta il prospetto del Conto Economico di chiusura dell'esercizio 2021 esposto per valori aggregati

Conto Economico esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.799.673,78	€ 9.683.537,11
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 207.972,96	€ 169.204,99
4) Contributi in conto capitale	€ 200.230,57	€ 208.916,46
5) Altri ricavi e proventi	€ 735.974,94	€ 707.405,42
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.943.852,25	€ 10.769.063,98
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 280.053,79	€ 392.106,84
7) Costi per servizi	€ 5.846.136,32	€ 5.810.089,34
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 51.518,84	€ 53.584,58
9) Costi del personale	€ 4.251.448,38	€ 4.262.577,28
a) Salari e stipendi	€ 3.156.957,17	€ 3.155.730,78
b) Oneri sociali	€ 778.123,82	€ 790.267,02
c) Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61	€ 78.605,84
d) IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85	€ 237.871,00
e) Altri costi	€ 48,93	€ 102,64
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65	€ 664.943,41
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 603,90	€ 2.127,68
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75	€ 652.815,73
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 20.205,46	-€ 10.226,46
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 24.680,87	€ 25.528,95
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.123.673,39	€ 11.198.603,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 76.696,94	€ 72.093,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 256.518,08	-€ 501.633,85
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 6.536,44	€ 4.355,77
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.330,55	€ 266.824,92
Risultato di Bilancio ex art. 21 Dgr 780/2013	€ 3.276,03	-€ 239.164,70

Il risultato economico del 2021 si sostanzia in una perdita economica d'esercizio pari ad **€ 263.054,52=**

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2021 ha registrato un fatturato derivante dalle prestazioni caratteristiche (ricavi delle vendite e delle prestazioni) pari a € 9.799.673,78.= la cui composizione può essere dettagliata secondo la seguente tabella:

T26					
TIPOLOGIA SERVIZIO/OSPITE	PRESENZA MEDIA 2021	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette (quota alberghiera) + Ospiti privati	Ricavi da Comuni	TOTALI
AUTOSUFFICIENTI	1,00	€ -	€ 22.082,50	€ -	€ 22.082,50
NON AUTO 1° LIVELLO	108,94	€ 1.995.548,70	€ 2.544.768,00	€ 16.274,40	€ 4.556.591,10
NON AUTO 2° LIVELLO	69,43	€ 1.352.983,93	€ 1.621.364,00	€ 13.054,42	€ 2.987.402,35
SENZA IMPEGNATIVA	1,79	€ -	€ 54.022,52	€ -	€ 54.022,52
PRIVATI	0,41	€ -	€ 14.800,00	€ -	€ 14.800,00
CENTRO DIURNO	11,18	€ 94.326,30	€ 146.472,45	€ -	€ 240.798,75
STATI VEGETATIVI PERMANENTI	7,96	€ 462.525,00	€ -	€ -	€ 462.525,00
HOSPICE	4,86	€ 372.330,00	€ -	€ -	€ 372.330,00
URT	7,71	€ 384.751,00	€ -	€ -	€ 384.751,00
ODC	14,15	€ 742.255,00	€ -	€ -	€ 742.255,00
RETTIFICHE DI RICAVI	-	€ -	€ -	€ -	€ -
SCONTI E ABBUONI	-	€ -	€ -	€ -	-€ 37.884,45
TOTALI	227,43	€ 5.404.719,94	€ 4.403.509,47	€ 29.328,82	€ 9.799.673,78

Mentre la suddivisione per centri di attività è la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2021	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti (q.a.) + Ospiti privati	Ricavi da Comuni	Sconti e abbuoni	Totale
ACERO	72	65.29	62.73	2.56	€ 1.168.419,34	€ 1.500.370,24	16.274,40	-€ 21.510,75	2.663.553,23
MIMOSA 1 E 2	40	37.96	37.96		€ 707.450,42	€ 881.148,46	€ 4.451,12	-€ 1.256,40	1.591.793,60
MIMOSA 3	15	14.32	14.29	0.03	€ 270.301,50	€ 333.735,84	964,16	-€ 1.138,16	603.863,34
NAP	20	19.12	19.12		€ 349.970,00	€ 439.619,78	7.500,22	-€ 153,60	796.936,40
CILIEGIO 1	19	1.61	1.18	0.43	€ 37.271,88	€ 67.070,20	138,92	-€ 4.690,00	99.791,00
CILIEGIO 2	45	43.28	43.10	0.18	€ 815.119,50	€ 1.035.092,50		-€ 5.717,40	1.844.494,60
CILIEGIO 2 SV	8	7.96	7.96		€ 462.525,00	€ -			462.525,00
CENTRO DIURNO	20	11.18	11.18		€ 94.326,30	€ 146.472,45		-€ 3.266,50	237.532,25
HOSPICE	6	4.86	4.86		€ 372.330,00	€ -			372.330,00
URT	12	7.71	7.71		€ 384.751,00	€ -		-€ 151,65	384.599,36
ODC	15	14.15	14.15		€ 742.255,00	€ -			742.255,00
TOTALE	272	227.43	222.24	3.20	5.404.719,94	4.403.509,47	29.328,82	-€ 37.884,45	9.799.673,78

Gli sconti, pari ad € 37.884,45.=, risultano principalmente determinati dalle riduzioni tariffarie agli Ospiti per le giornate di assenza, in particolare per i ricoveri ospedalieri superiori ai 10 giorni (20% come da Regolamento interno).

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non vi sono incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni riferibili al 2021.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (€ 207.972,96.=)

Contributi in conto esercizio	€	207.972,96
Contributi c/esercizio stato	€	-
Contributi c/esercizio regione	€	205.992,96
Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€	-
Contributi c/esercizio da privati	€	1.980,00
Contributi in c/esercizio non di competenza	€	-

I contributi in conto esercizio per l'esercizio 2021 sono così suddivisi:

Contributo DGR n. 476 del 29.042.022 residenziali	€ 22.203,04
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 ODC	€ 76.000,00
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 URT	€ 26.000,00
Contributo DGR n. 477 del 29.042.022 Hospice	€ 31.000,00
Contributo DGR n. 1606 del 19.11.2021	€ 37.642,92
Contributo Decreto D.R. n. 28 del 10.05.2021	€ 13.147,00
Contributo annuale per la realizzazione di attività o iniziative a favore degli Ospiti da parte di privati	€ 1.980,00

TOTALE € 207.972,96

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 200.230,03.=)

Contributi in conto capitale	€	200.230,57
Contributi c/capitale	€	-
Contributi c/impianti (quota annua)	€	-
Contributi da enti pubblici	€	177.827,18
Contributi da privati	€	22.403,39
Contributi in c/capitale non di competenza	€	-

La quota dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio 2021 è costituita dai contributi erogati da terzi quali la Fondazione Cassa di risparmio di PD e RO e da soggetti privati per l'acquisto/ristrutturazione di fabbricati, attrezzature, mobili e arredi per i reparti:

Contributo fabbricati storici	€ 176.014,10
Contributo QE intervento risparmio energetico	€ 391,35
Contributo Interventi strutturali QE risparmio	€ 1.421,73
TOTALE	€ 177.827,18
Contributo per acquisto attrezzature sanitarie	€ 926,13
Contributo mobili e attrezzature URT	€ 9.528,99
Contributo Betulla Opere strutturali URT	€ 11.948,27
TOTALE	€ 22.403,39

La contabilizzazione di quanto in oggetto è avvenuta in base al metodo del "risconto".

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (€ 725.724,94=)

Altri ricavi e proventi	€	725.724,94
Ricavi mensa interni	€	646,00
Proventi pasti familiari	€	-
Proventi fabbricati strumentali	€	-
Altri ricavi e proventi	€	38.320,88
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€	588,48
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€	-
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€	175.945,32
Rimborsi spese vari	€	115.045,44
Omaggi da fornitori	€	-

Donazioni e lasciti	€	3.345,06
Erogazioni liberali ricevute	€	-
Home care	€	357.132,61
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€	-
Plusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze attive	€	-
Sopravvenienze attive eccezionali	€	34.701,15
Altri ricavi e proventi non di competenza	€	-

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. Tra le voci di maggior rilievo si evidenzia il rimborso per prestazioni sanitarie, in particolare quelle riabilitative, previste dalla convenzione con la Azienda ULSS 6 (pari ad € 175.945,32.=), i rimborsi delle utenze anticipate alla Cooperativa che gestisce il servizio ristorazione (€ 102.168,75.=) i rimborsi da parte dell'INAIL per le assenze da infortunio da parte del personale dipendente (€ 6.288,38.=) ed il rimborso del progetto Home Care (€ 357.132,61.=) che comprende, oltre la quota anticipata delle prestazioni erogate, il contributo per la gestione del progetto. Le sopravvenienze attive (€ 34.701,15.=) derivano da crediti d'imposta verso l'erario riconosciuti per le maggiori spese sostenute per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e costi del personale addetto alla refertazione tamponi durante la pandemia 2021.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (€ 280.053,79=)

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	280.053,79
Alimentari c/acquisti	€	977,59
Materiali di consumo c/acquisti	€	168.759,11
Materiale di pulizia c/acquisti	€	8.964,24
Cancelleria	€	4.779,17
Materiale sanitario c/acquisti	€	51.204,83
Materiali di manutenzione c/acquisti	€	37.530,88
Indumenti da lavoro	€	67,00
Carburanti e lubrificanti	€	7.817,76
Spese accessorie su acquisti	€	-
Trasporti su acquisti	€	-
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	€	-
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	-€	46,79

B7) PER SERVIZI (€ 5.846.136,32=)

Per servizi	€	5.846.136,32
Servizi assistenziali	€	2.100.579,74
Servizi di pulizia e sanificazione	€	296.037,29
Servizi ristorazione	€	780.640,22
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€	3.294,00
Servizi di lavanderia	€	295.376,56
Servizi sanitari	€	843.673,69
Spese per attività ricreativa	€	3.261,49
Spese per soggiorni climatici	€	-
Servizi religiosi	€	10.142,74
Servizi funerari	€	3.887,18
Altri servizi appaltati	€	127.275,29
Spese per trasporti anziani	€	-
Servizi di vigilanza	€	2.605,92
Servizi amministrativi	€	933,30
Spese medico competente	€	3.500,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	€	-
Spese per consulenze 81/08	€	19.706,59
Spese legali e notarili	€	6.521,07
Consulenze tecniche	€	4.148,00

Spese per analisi, prove e laboratorio	€	1.145,58
Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€	78.898,64
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€	1.204,62
Spese viaggi e trasferte	€	-
Spese di rappresentanza	€	924,84
Spese per fornitura energia elettrica	€	262.852,80
Spese telefoniche	€	5.763,51
Gas e riscaldamento	€	150.435,45
Fornitura acqua	€	26.498,68
Spese postali e di affrancatura	€	419,95
Spese servizi bancari	€	3.811,18
Manutenzione fabbricati strumentali	€	-
Manutenzione impianti	€	24.765,14
Altre manutenzioni	€	7.976,53
Servizi di manutenzione periodica	€	94.093,77
Canoni di manutenzione periodica software	€	16.153,41
Compenso componenti nucleo valutazione	€	-
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€	254.896,41
Compensi ai revisori dei conti	€	13.498,82
Compensi per lavori occasionali	€	-
Contributi INPS gestione separata	€	-
Contributi INAIL co.co.co.	€	-
Irap occasionali, co.co.co. e amministratori	€	21.976,11
Rimborsi a piè di lista del personale	€	588,10
Indennità agli amministratori	€	6.476,05
Indennità per commissioni concorso	€	427,04
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€	1.770,57
Provvigioni lavoro interinale	€	-
Assicurazione fabbricati strumentali	€	1.323,29
Assicurazioni RCA	€	6.778,07
Altre assicurazioni	€	35.948,98
Pedaggi autostradali	€	-
Altre spese per servizi vari	€	2.100,00
Progetto Home care	€	323.825,70
Spese per servizi non di competenza	€	-

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono dettagliati secondo il soprastante elenco. Fra le voci di maggior rilievo che compongono i costi per l'acquisizione dei servizi da terzi nel corso dell'esercizio 2021 vanno segnalati i costi derivanti dalle convenzioni di appalto relative ai servizi socio-assistenziali, tecnico economici e sanitari.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (€ 51.518,84=)

Per godimento di beni di terzi	€	51.518,84
Affitti e locazioni	€	-
Canoni leasing	€	-
Licenza d'uso software d'esercizio	€	2.045,17
Canoni di noleggio	€	49.473,67
Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€	-

B9) COSTI PER IL PERSONALE (€ 4.251.448,38=)

Il rapporto di lavoro del personale dipendente, dal punto di vista economico-giuridico, è regolato dal vigente CCNL Funzioni Locali. L'inquadramento delle unità dipendenti riferito al 31/12/2021 corrisponde a quanto evidenziato nella sottostante tabella:

ANNO 2021								
Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	2,70	73,43	6,53	23,65	5,25	5,00	2,00	118,56
ANNO 2020	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41
ANNO 2019	4,70	81,98	9,03	17,45	4,95	5,00	2,00	125,11

Il costo del lavoro relativo al personale dipendente di competenza del 2021 ammonta ad € 4.251.448,38.= comprensivo, oltre che del costo per gli stipendi, di tutti gli oneri riflessi contributivi e fiscali.

Costi per il personale	€ 4.251.448,38
Salari e stipendi personale	€ 3.156.957,17
Stipendi personale dipendente	€ 3.091.960,97
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€ -
Fondo produttività	€ 64.996,20
Stipendi personale dipendente non di competenza	€ -
Oneri sociali personale	€ 778.123,82
Contributi INPS ex INPDAP	€ 751.724,87
Contributi INAIL personale dipendente	€ 22.727,95
Contributi INPS	€ 3.671,00
Oneri sociali non di competenza	€ -
Trattamento di fine rapporto	€ 75.731,61
Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 75.731,61
IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85
IRAP metodo retributivo	€ 240.586,85
Altri costi personale	€ 48,93
Altri costi personale	€ 48,93
Costi del personale non di competenza	€ -

Centro di costo "Personale Dipendente" (A)	Totale	Centro di costo "Personale Esternalizzato" (B)	Totale
AMMINISTRAZIONE	€ 553.771,26	SERVIZI ASSISTENZIALI CONSORZIO V.	€ 1.877.947,00
AREA SOCIO SAN. (RESPONSABILI)	€ 285.548,14	SERVIZI ASSISTENZIALI INTERINALI	€ 222.632,74
AUSILIARI	€ 119.952,97	SERVIZI SANITARI CONSORZIO BLU	€ 662.757,56
DIREZIONE	€ 117.051,50	SERVIZI SANITARI INTERINALI	€ 180.916,13
EDUCATORI	€ 32.124,09	SERVIZI ALBERGH. /TECNICI ESTERNI	€ 113.870,35
FISIOTERAPISTI	€ 37.325,50	SERVIZI DA LIBERI PROFESSIONISTI	€ 247.870,41
INFERMIERI	€ 437.676,33		
LOGOPEDISTA	€ 36.838,55	TOTALE "B"	€ 3.305.994,19
MANUTENTORI	€ 75.228,39		
OPERATORI	€ 2.519.810,99		
PSICOLOGA	€ 36.120,67		
TOTALE "A"	€ 4.251.448,38	TOTALE "A + B"	€ 7.557.442,57

INCIDENZA DEI COSTI DEL PERSONALE SUL VALORE COMPLESSIVO DELLA SPESA			
ESERCIZIO	COSTI DEL PERSONALE	TOTALE COSTI ESERCIZIO	RAPPORTO %
2015	7.448.679,26 €	10.390.935,83 €	71,68%
2016	7.246.691,68 €	10.125.193,04 €	71,57%
2017	7.022.279,67 €	10.011.355,07 €	70,14%
2018	7.276.416,04 €	10.782.803,76 €	67,48%
2019	7.705.216,46 €	11.286.810,11 €	68,27%
2020	7.600.741,86 €	11.246.373,13 €	67,58%
2021	7.557.442,57 €	11.206.906,77 €	67,44%

Nella sottostante tabella si evidenzia, con riferimento alle figure professionali degli OSS e degli Infermieri, lo standard applicato internamente in ragione della diversa tipologia degli Ospiti e del carico di lavoro derivante dalla loro effettiva presa in carico assistenziale, rispetto a quanto previsto dalla normativa regionale (non più aggiornato dal 2009 ad oggi).

Servizi/Moduli	POSTI LETTI	2021	OPERATORI ADDETTI ASS.ZA				INFERMIERI			
		Occupazione Registrata	Std Regione	Unità O.A.A. "X"	Unità O.A.A. 2022 "Y"	Diff.za "Y - X"	Std Regione	Unità I.P. "X"	Unità I.P. 2022 "Y"	Diff.za "Y - X"
Acero Autosuff.	0,00	1,00	1 a 12,50	0,08			1 a 90,00	0,01		
Acero RSA	20,00	6,13	1 a 2,40	2,55			1 a 12,00	0,51		
Acero Non Autosuff.	52,00	58,15	1 a 2,50	23,26			1 a 15,00	3,88		
	72,00	65,28		25,89	29,45	3,56		4,40	6,00	1,60
Ciliegio 1 RSA	15,00	1,61	1 a 2,40	0,67			1 a 12,00	0,13		
Ciliegio 1 Non Auto	4,00		1 a 2,50	0,00			1 a 15,00	0,00		
	19,00	1,61		0,67	1,84	1,17		0,13	0,70	0,57
ODC	15,00	14,15	1 a 2,00	7,08	9,00	1,93	1 a 3,20	4,42	5,00	0,58
URT	12,00	7,71	1 a 2,00	3,86	6,00	2,15	1 a 3,20	2,41	3,00	0,59
Ciliegio 2 RSA	30,00	41,78	1 a 2,40	17,41			1 a 12,00	3,48		
Ciliegio 2 Non Auto	15,00	1,50	1 a 2,50	0,60			1 a 15,00	0,10		
Ciliegio 2 Stati Vegetativi	8,00	7,96	1 a 1,45	5,49			1 a 5,33	1,49		
	53,00	51,24		23,50	23,71	0,21		5,08	7,00	1,92
Hospice	6,00	4,86	1 a 2,00	2,43	3,24	0,81	1 a 1,25	3,89	3,50	-0,39
NAP Non Auto	12,00	8,00	1 a 2,50	3,20			1 a 15,00	0,53		
NAP - RSA	8,00	11,12	1 a 2,40	4,63			1 a 12,00	0,93		
	20,00	19,12		7,83	10,52	2,69		1,46	2,25	0,79
Mimosa 1-2 RSA	8,00	12,46	1 a 2,40	5,19			1 a 12,00	1,04		
Mimosa 1-2 Non Auto	32,00	25,50	1 a 2,50	10,20			1 a 15,00	1,70		
	40,00	37,96		15,39	17,69	2,30		2,74	4,38	1,64
Mimosa 3 - RSA	6,00	1,32	1 a 2,40	0,55			1 a 12,00	0,11		
Mimosa 3/B2 - Non Auto	9,00	13,00	1 a 2,50	5,20			1 a 15,00	0,87		
	15,00	14,32		5,75	7,18	1,43		0,98	1,90	0,92
TOTALI	252,00	216,25		92,40	108,63			25,50	33,73	
Centro Diurno	20,00	11,18	1 a 4,00	2,80	6,50	3,71	1 a 40,00	0,28	0,75	0,47
	272,00	227,43		95,19	115,13	19,93		25,78	34,48	8,70

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 690.040,65=)

Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.040,65
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 603,90
Ammortamento costi di sviluppo	€ -
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 603,90
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	€ -
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -
Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	€ -
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 679.436,75
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 491.097,49
Ammortamento impianti generici	€ 42.907,52
Ammortamento impianti specifici	€ 48.259,24
Ammortamento macchinari	€ -
Ammortamento attrezzature varie	€ 5.953,76
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 26.829,99
Ammortamento mobili e arredi	€ 59.357,64
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 950,86
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.443,53
Ammortamento autovetture	€ -
Ammortamento automezzi	€ -
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 535,45
Ammortamento altri beni materiali	€ 101,27
Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€ -
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -
Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00
Accantonamento per rischi su crediti	€ 10.000,00
Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€ -

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (-€ 20.205,46=)

Le variazioni nel valore delle consistenze iniziali di magazzino rispetto al valore di quelle finali è pari a - €20.205,46.

Variazione delle rimanenze	-€ 20.205,46
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 86.736,88
Rimanenze iniziali alimentari	€ -
Rimanenze iniziali materiali di consumo	€ 26.278,24
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€ 4.227,14
Rimanenze iniziali cancelleria	€ 430,90
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 11.442,48
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€ 44.358,12
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€ 106.942,34
Rimanenze finali alimentari	€ -
Rimanenze finali materiali di consumo	-€ 35.750,05
Rimanenze finali materiale di pulizia	-€ 2.454,90
Rimanenze finali cancelleria	-€ 1.564,10
Rimanenze finali materiale sanitario	-€ 12.079,44
Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€ 55.093,85

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI e B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non si sono operati degli accantonamenti specifici relativi a queste voci dal momento in cui, con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in corso fattispecie ad esse riconducibili.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (€ 24.680,87)

Oneri diversi di gestione	€	24.680,87
Imposte di bollo	€	5.464,75
Tasse di circolazione automezzi	€	384,02
Tassa sui rifiuti	€	-
Imposte sostitutive	€	-
Tributi locali	€	4.190,40
IMU/TASI	€	130,00
Imposta di registro	€	-
Imposte ipotecarie e catastali	€	-
IVA indetraibile (pro-rata)	€	-
Tasse di concessione governativa	€	-
Altre imposte e tasse	€	1.693,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€	7.248,00
Abbonamenti riviste, giornali	€	2.885,27
Spese varie	€	2.685,43
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€	-
Omaggi	€	-
Multe e ammende	€	-
Erogazioni liberali pagate	€	-
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€	-
Minusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze passive	€	-
Sopravvenienze passive eccezionali	€	-
Oneri diversi di gestione non di competenza	€	-

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI (€ 10.250,00=)**

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente non strumentali derivanti dai fitti di competenza dell'esercizio 2021 del fondo agricolo di Campodarsego (Pd) pari ad € 250,00.=

Il valore di € 10.000,00.= corrisponde al canone annuo maturato per la concessione di alcuni spazi interni in cui insistono delle apparecchiature tecnologiche (antenne e ponte radio) di una società di telecomunicazioni.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B7) PER SERVIZI

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

C) AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inseriti i proventi e gli oneri di natura finanziaria contabilizzati nel corso dell'esercizio secondo il criterio della competenza.

C15) PROVENTI da PARTECIPAZIONI

Non sussiste alcun provento da partecipazioni.

C16) PROVENTI FINANZIARI

Non sussiste alcun provento finanziario

C17) INTERESSI ed ALTRI ONERI FINANZIARI (€ 76.696,94=)

Interessi e altri oneri finanziari	€	76.696,94
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€	47.371,00
Interessi passivi su mutui	€	18.007,10
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€	7.596,04
Interessi passivi su altri debiti	€	3.479,48
Sconti e altri oneri finanziari	€	243,32
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€	-
Arrotondamenti passivi	€	-
Interessi passivi non di competenza	€	-

D) RETTIFICHE VALORI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sussiste alcuna rettifica.

IMPOSTE CORRENTI (€ 6.536,44=)

Imposte correnti	€	6.536,44
IRES	€	6.536,44

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES dovuta per il 2021 calcolata sui redditi da fabbricati e da terreni.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**PERDITA DI ESERCIZIO (€ 263.054,52=)**

Perdita dell'esercizio	-€	263.054,52
Perdita dell'esercizio	-€	263.054,52
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€	266.330,55
Pareggio di bilancio	€	3.276,03

Il risultato economico del 2021 si configura in una perdita di esercizio pari ad € 263.054,52 completamente sterilizzata in quanto la quota degli ammortamenti ante 20214 è pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

6 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin



Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Ai sensi degli artt. 8 e 41, D.L. 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza (30 giorni)	Valore
Anno 2021	€ 1.522.888,92

Pari al 26% degli importi pagati nell'anno solare.

Indice di tempestività dei pagamenti espresso in giorni	Valore
Numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura ai fornitori e la data di scadenza	€ 162.224.645,63
Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare	€ 5.872.952,05
INDICE	27,62

Tale indicatore assumerebbe valore pari a zero qualora la scadenza media dei pagamenti corrispondesse a 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura (temine previsto dal D. Lgs. 231 del 09/10/2002). Nella fattispecie risulta che i tempi medi di pagamento sono superiori di 27,62 giorni rispetto alla scadenza prevista.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin

